

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スペル

1 事業の成果

障害者総合支援法に基づく障害福祉サービス事業として「明日葉」を運営した。

新型コロナウイルス感染の影響もほぼなくなり受託作業も安定した。

令和5年度は、個々に合った作業を行うよう支援に力を入れた。具体的には、利用者がより関与できるような作業方法の標準化を図った。その結果、利用者にとって安心安全な居場所としての役割のほかに、関与できる作業があること、工賃が上がること、充実感や使命感が生まれることなどにより、より意欲的に利用を希望される方が増えた。

支援者の専門性を高めるためオンラインでの職員研修の機会を多く設けました。

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	受益対象の範囲及び人数	支出額(千円)
障害福祉サービス事業 (定員20名)	就労継続支援 B型	令和5年4月 ～ 令和6年3月	事務所内	8名	利用者 21名	43,758

(2) その他の事業
実施せず

令和5年度 財産目録
令和6年3月31日現在

特定非営利活動法人 スペル
(単位:円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金		254,718	
普通預金			
	鳥取銀行 鳥取支店	478,582	
	山陰合同銀行 西支店	215,391	
	郵便局	15,314	
未収入金			
	鳥取県国保連合会	5,836,990	
	住谷青果、ひよこカンパニー他	353,532	
前払費用			
	家賃	200,000	
			7,354,527
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物			
	テラス屋根工事	180,032	
	事務所改装工事	239,940	
	作業スペース	522,867	
建物付属設備			
	トイレ改修工事一式	43,467	
	玄関シャッター工事	118,086	
	旧事務所間仕切り工事	1	
	事務所内装工事	320,100	
	室内換気扇取付	320,649	
車両運搬具			
	ヴォクシー R3	1,261,975	
	ハイゼットカーゴ R3	269,359	
	スクラムバンバスター	1,403,742	
	スクラムバンバスターV (R1)	294,480	
工具器具備品			
	エアコン	1	
	エアコン	45,893	
	ホームプロジェクター、パソコン一式	1	
	空気清浄機	94,262	
	非接触型検温計	68,814	
一括償却資産			
	エアコン・パソコン	49,334	
有形固定資産計		5,233,003	
(2) 投資その他の資産			
前払保険料		1,685,480	
敷金		550,000	
預け金		37,690	
投資その他の資産計		2,273,170	
固定資産合計			7,506,173
資産合計			
			14,860,700
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
	給料手当	2,089,756	
	工賃	440,100	
	トヨタファイナンス	2,117,500	
	社会保険料	634,899	
	電気代	94,266	
	その他	113,230	
未払法人税等		81,000	
預り金			
	住民税	76,000	
	社会保険料	38,266	
短期借入金		3,000,000	
流動負債合計			8,685,017
負債合計			
			8,685,017
正味財産			
			6,175,683

令和5年度 貸借対照表
令和6年3月31日現在

特定非営利活動法人 スペル
(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	964,005		
未収入金	6,190,522		
前払費用	200,000		
流動資産合計		7,354,527	
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	942,839		
建物付属設備	802,303		
車両運搬具	3,229,556		
工具器具備品	208,971		
一括償却資産	49,334		
有形固定資産計	5,233,003		
(2) 投資その他の資産			
前払保険料	1,685,480		
敷金	550,000		
預け金	37,690		
投資その他の資産計	2,273,170		
固定資産合計		7,506,173	
資産合計			14,860,700
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	5,489,751		
未払法人税等	81,000		
預り金	114,266		
短期借入金	3,000,000		
流動負債合計		8,685,017	
負債合計			8,685,017
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産			7,319,257
当期正味財産増減額			△ 1,143,574
正味財産合計			6,175,683
負債及び正味財産合計			14,860,700

令和5年度 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 スペル)
 (単位: 円)

科目	金額	
I 経常収益		
1, 受取会費		
正会費受取会費	45,000	45,000
2, 受取寄附金		
受取寄附金	5,000	5,000
3, 受取助成金等		
	1,611,673	1,611,673
4, 事業収益		
受託事業収入	3,389,403	
販売収入	1,943,730	
利用料収入	36,456,620	41,789,753
5, その他収益		
受取利息	16	
雑収益	278,223	278,239
経常収益計		43,729,665
II 経常費用		
1, 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	25,354,619	
法定福利費	4,172,007	
福利厚生費	1,077,883	
人件費計	30,604,509	
(2) その他経費		
売上原価	1,408,206	
利用者工賃 (B型)	3,944,300	
リース料	282,960	
旅費交通費	123,680	
接待交際費	35,500	
車両関連費	814,371	
通信費	179,566	
水道光熱費	740,806	
租税公課	77,410	
消耗品費	126,471	
賃借料	2,700,000	
修繕費	44,613	
保険料	588,540	
減価償却費	1,929,542	
寄付金	30,000	
図書教育費	33,905	
雑費	94,575	
その他経費計	13,154,445	
事業費計		43,758,954
2, 管理費		
(1) 人件費		
人件費計	0	
(2) その他経費		
広告宣伝費	7,359	
事務用消耗品費	155,566	
保険料	174,360	
諸会費	25,000	
雑費	671,000	
その他経費計	1,033,285	
管理費計		1,033,285
経常費用計		44,792,239
当期経常増減額		△ 1,062,574
III 経常外収益		0
IV 経常外費用		0
税引前当期正味財産増減額		△ 1,062,574
法人税、住民税及び事業税		81,000
当期正味財産増減額		△ 1,143,574
前期繰越正味財産額		7,319,257
次期繰越正味財産額		6,175,683

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO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) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、定率法で償却をしています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位: 円)						
科目	一般事業	受託事業	販売事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1 受取会費				0	45,000	45,000
2 受取寄付金				0	5,000	5,000
3 受取助成金				0	1,611,673	1,611,673
4 事業収益	36,456,620	3,389,403	1,943,730	41,789,753		41,789,753
5 その他収益	191,779		86,444	278,223	16	278,239
経常収益計	36,648,399	3,389,403	2,030,174	42,067,976	1,661,689	43,729,665
II 経常費用						
(1) 人件費						
給料手当	25,354,619			25,354,619		25,354,619
法定福利費	4,172,007			4,172,007		4,172,007
福利厚生費	1,077,883			1,077,883		1,077,883
人件費計	30,604,509	0	0	30,604,509	0	30,604,509
(2) その他経費						
売上原価			1,408,206	1,408,206		1,408,206
利用者工賃		3,944,300		3,944,300		3,944,300
広告宣伝費				0	7,359	7,359
リース料	282,960			282,960		282,960
旅費交通費	123,680			123,680		123,680
接待交際費	35,500			35,500		35,500
車両関連費	814,371			814,371		814,371
通信運搬費	179,566			179,566		179,566
水道光熱費	740,806			740,806		740,806
租税公課	77,410			77,410		77,410
消耗品費	61,765	64,706		126,471		126,471
事務用品費				0	155,566	155,566
賃借料	2,700,000			2,700,000		2,700,000
修繕費	44,613			44,613		44,613
保険料	588,540			588,540	174,360	762,900
減価償却費	1,929,542			1,929,542		1,929,542
諸会費				0	25,000	25,000
寄付金	30,000			30,000		30,000
図書教育費	33,905			33,905		33,905
雑費	92,210	2,035	330	94,575	671,000	765,575
その他経費計	7,734,868	4,011,041	1,408,536	13,154,445	1,033,285	14,187,730
経常費用計	38,339,377	4,011,041	1,408,536	43,758,954	1,033,285	44,792,239
当期経常増減額	△ 1,690,978	△ 621,638	621,638	△ 1,690,978	628,404	△ 1,062,574

(単位：円)

3. 固定資産の増減内訳

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	2,410,932			2,410,932	1,468,093	942,839
建物附属設備	3,310,424			3,310,424	2,508,121	802,303
車両運搬具	5,439,424	2,037,865	675,210	6,802,079	3,572,523	3,229,556
器具及び備品	1,042,854			1,042,854	833,883	208,971
一括償却資産	557,180			557,180	507,846	49,334
投資その他の資産						
前払保険料	1,511,120	174,360		1,685,480		1,685,480
敷金	550,000			550,000		550,000
預け金	28,200	17,710	8,220	37,690		37,690
合計	14,850,134	2,229,935	683,430	16,396,639	8,890,466	7,506,173

4. 助成金等の内訳

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
障がい福祉施設 物価高騰対策支援事業補助金		155,000	155,000	0	鳥取県より
施設設備等助成金		1,290,000	1,290,000	0	公益財団法人中央競馬馬主社会福祉財団より
医療・社会福祉・保育施設等 物価高騰対策応援金		155,000	155,000	0	鳥取県より
ひまわり健診助成金		11,673	11,673		ひまわりセンターより
合計		1,611,673	1,611,673	0	

5. 借入金が増減内訳

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金(役員借入金)	2,000,000	1,550,000	550,000	3,000,000
合計	2,000,000	1,550,000	550,000	3,000,000

6. 役員及び近親者との取引内容

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
(貸借対照表)		
短期借入金	3,000,000	3,000,000
貸借対照表計	3,000,000	3,000,000

令和5年度役員名簿

特定非営利活動法人スperl

役名	氏名	住所又は居所	就任期間	報酬を受けた期間
理事	田原 美恵子		令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日	無
理事	段田 太		令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日	無
理事	倉田 利男		令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日	無
監事	林 憲彰		令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日	無

(備考)

- 1 「役名」の欄には、理事、監事の別を記載する。
- 2 「住所又は居所」の欄には、鳥取県特定非営利活動促進法施行条例第3条第1項に掲げる書面によって証された住所又は居所を記載する。
- 3 「就任期間」の欄には、左に記載された役員全員について記載し、「報酬を受けた期間」の欄については、報酬を受けたことがある役員のみについて記載する。

令和5年度

社員のうち10人以上の者の名簿

特定非営利活動法人スペル

氏名	住所又は居所
田原 美恵子	
段田 太	
林 憲彰	
森田 礼子	
川口 孝一	
河田 祐子	
垣屋 稲二良	
奥田 孝子	
日笠 真理子	
吉原 政幸	
倉田 利男	
山下 信江	
深澤 令子	
松岡 真一	