

令和3年度事業報告書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

特定非営利活動法人 ほがらか西市

1 事業実施の成果

本年度は、サービス付き高齢者向け住宅ほがらか入居者満室を維持することができず減収となった。コロナ禍影響もあり新規入居につなぐことができなかった。各事業も訪問看護以外は減収となった。四年目を迎えた乳幼児保育事業（企業主導型保育園 定員24名）順調な運営状態であった。

しかしながら、今後も地域密着を目指した介護施設「ケアセンターほがらか」を拠点に、「介護を必要とされる人の目線に立ち、ひとりひとりの尊厳を守り、その人が輝いて生きることのできる環境を提供する」を理念に、介護と保育の一体化による地域に根差した事業所を目指して取り組んでいく。

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

定款の事業名	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	支出額(千円)
介護者のための介護助け人	介護保険サービスではできない生活上の困りごと解決のためのお手伝いをする。 (訪問看護、訪問介護)	通年 月～土曜日 9時～17時	介護者の自宅	4人	市民 5人	91
介護保険法に基づく訪問介護・介護予防訪問介護	高齢者宅を訪問し、身体介護や生活の援助を行う。 (訪問介護)	年末年始を除く 月～日曜日 8時半～17時半	高齢者の自宅	5人	高齢者 (要介護者) 24人	6,420
介護保険法に基づく訪問看護・介護予防訪問看護	高齢者宅を訪問し、主治医や関係機関と連携し、自宅で療養できるよう支援する。 (訪問看護)	月～土曜日 8時半～17時半	高齢者の自宅	5人	高齢者(要支援・要介護者) 28人	15,896
介護保険法に基づく通所介護・介護予防通所介護	高齢者が通い、食事・入浴・生活機能訓練等を実施し、利用者の心身機能の維持向上を図る。(通所介護)	月～土曜日 9時～17時	岡山市南区西市100-5	7人	高齢者 (要介護者) 29人	26,755

介護保険法に基づく居宅介護支援・介護予防支援	介護の必要な人に対し、介護支援専門員が居宅サービス計画を作成し、適切に介護サービスが提供されるよう調整する。(居宅介護支援)	月～金曜日 8時半～17時半	岡山市南区西 市100-5	1人	高齢者(要支援・要介護者) 26人	2,510
介護保険法に基づく第1号訪問事業	要支援者に対し介護予防(訪問型)サービスを提供する。(訪問介護)	月～日曜日 8時半～17時半	要支援者の自宅	5人	要支援者 5人	1,152
介護保険法に基づく第1号通所事業	要支援者に対し介護予防(通所型)サービスを提供する。(通所介護)	月～土曜日 9時～17時	岡山市南区西 市100-5	7人	要支援者 1人	144
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及び地域生活支援事業	障害者宅をヘルパーが訪問し、入浴・排せつ又は食事等の介護を行う。また、障害者向けの法律に基づく障害福祉サービス等の介護や創作活動等の機会を提供する。(訪問介護、通所介護)	月～土曜日 9時～17時	利用者の自宅 岡山市南区西 市100-5	5人	障害者 10人	4,382
サービス付き高齢者向け住宅の設置経営	安否確認や生活相談サービス、食事の提供を行い、高齢者が安心して居住できる住宅を提供する。(全事業)	年中無休 24時間対応	岡山市南区西 市100-5	4人	高齢者 23人	36,567
訪問看護事業(医療保険)	病気や障害を持った人が住み慣れた地域で、その人らしく療養生活が送れるように、看護師等が訪問し、看護ケアを提供し、療養生活を支援する。(訪問看護)	月～土曜日 8時半～17時半	患者の自宅等	5人	高齢者 18人	14,225
乳幼児保育事業	乳児又は幼児を保育する。(保育園)	祝日、年末年始を除く 月～土曜日 7時半～19時	岡山市南区西 市100-4	17人	乳幼児 22人	33,951

(2) その他の事業

定款の事業名	事業内容	実施予定 日時	実施予定 場所	従事者の 予定人数	支出 見込額 (千円)
保健・医療・福祉に 関する書籍の販売	保健・医療・福祉に関する書籍の販売 (事務)	書籍の購入依頼 があったとき	岡山市南区西 市100-5	1人	0

活動計算書

令和3年 4月 1日 ~ 令和4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	38,000	0	38,000
健康福祉塾会費	0	0	0
2. 受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
3. 事業収益			
本の販売と出版事業収益	0	0	0
有料老人ホーム事業収益	41,696,569	0	41,696,569
ケアプラン策定事業収益	2,862,801	0	2,862,801
看護提供料事業収益	35,030,284	0	35,030,284
介護提供料事業収益	10,564,971	0	10,564,971
デイホーム事業収益	33,080,956	0	33,080,956
保育園受託収益	38,712,672	0	38,712,672
4. その他収益			
受取利息	45	0	45
コロナウイルス感染症対策金	0	0	0
雑収益	1,744,685	0	1,744,685
経常収益計	163,730,983	0	163,730,983
II 経常費用			
1. 事業費			
期首棚卸高	0	0	0
(1)人件費			
役員報酬	0	0	0
給料手当	55,770,053	0	55,770,053
雑給	24,855,934	0	24,855,934
賞与	6,823,803	0	6,823,803
法定福利費	10,781,340	0	10,781,340
福利厚生費	1,620,037	0	1,620,037
人件費計	99,851,167	0	99,851,167
(2)その他経費			
旅費交通費	1,179,548	0	1,179,548
通信運搬費	502,256	0	502,256
食材費	7,883,678	0	7,883,678
消耗品費	2,139,310	0	2,139,310
修繕費	1,260,020	0	1,260,020
広告宣伝費	129,800	0	129,800
燃料費	731,013	0	731,013
光熱水費	6,462,682	0	6,462,682
賃貸料	4,701,132	0	4,701,132
リース料	643,500	0	643,500
保険料	688,000	0	688,000
接待交際費	0	0	0
租税公課	22,400	0	22,400
負担金支出	61,500	0	61,500
減価償却費	3,580,539	0	3,580,539
支払手数料	145,104	0	145,104
研修費	41,100	0	41,100
業務委託費	10,392,250	0	10,392,250
コロナウイルス感染症対策費	0	0	0
雑費	1,678,636	0	1,678,636
その他経費計	42,242,468	0	42,242,468
期末棚卸高	0	0	0
事業費計	142,093,635	0	142,093,635

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0	0	0
給料手当	5,910,649	0	5,910,649
雑給	729,240	0	729,240
賞与	834,065	0	834,065
法定福利費	1,066,286	0	1,066,286
福利厚生費	86,668	0	86,668
人件費計	8,626,908	0	8,626,908
(2) その他経費			
旅費交通費	78,000	0	78,000
消耗品費	52,639	0	52,639
修繕費	54,000	0	54,000
租税公課	3,728,605	0	3,728,605
雑費	0	0	0
支払利息	131,876	0	131,876
その他経費計	4,045,120	0	4,045,120
管理費計	12,672,028	0	12,672,028
経常費用計	154,765,663	0	154,765,663
当期経常増減額	8,965,320	0	8,965,320
III 経常外収益			
1. 固定資産売却益	0	0	0
2. 過年度損益修正益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
IV 経常外費用			
1. 固定資産除却損	0	0	0
2. 過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
経理区分振替額	0	0	0
当期正味財産増減額	8,965,320	0	8,965,320
前期繰越正味財産額			2,080,975
次期繰越正味財産額			11,046,295

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 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
棚卸資産の評価基準は、最終仕入原価法によっています。
- (2) 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又は旧定率法で償却をしています。
ただし、平成10年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)は、法人税法の規定による旧定額法
平成19年4月1日以後に取得した建物(附属設備を除く)は、法人税法の規定による定額法
平成26年4月1日以後に取得した建物附属設備及び構築物は、法人税法の規定による定額法
リース資産は、法人税法の規定に基づいてリース期間定額法で償却をしています。
無形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定額法で償却をしています。
- (3) 施設の提供等の物的サービスを受けた場合の会計処理
施設の提供等の物的サービスの受入れは、活動計算書に計上しています。また計上額の算定方法は「3.施設の提供等の物的サービスの受入の内訳」に記載しています。
- (4) ボランティアによる役務の提供
ボランティアによる役務の提供は、「4.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」として注記しています。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込経理方式によっています。

2. 事業費の内訳

事業費の区分は以下の通りです。

(単位:円)

事業費の内訳	特定非営利活動に係る事業費						その他の事業費の販売と出版
	有料者入居費	ケアプラン料	看護提供料	介護提供料	デイサービス	保育費	
期首棚卸高	0	0	0	0	0	0	0
(1) 人件費							
給料手当	0	3,315,623	8,750,367	14,062,115	14,885,803	14,756,145	55,770,053
雑給	3,360,185	0	7,830,402	565,550	3,219,405	9,879,391	24,855,934
賞与	151,920	289,580	957,299	1,291,323	2,023,570	1,910,111	6,823,803
法定福利費	0	710,857	1,640,193	2,014,097	2,961,904	3,554,289	10,781,840
福利厚生費	52,628	87,879	222,175	330,720	454,577	462,058	1,620,037
人件費計	3,564,733	4,403,939	19,300,436	18,464,805	23,555,260	30,561,994	99,851,167
(2) その他経費							
旅費交通費	45,164	12,560	167,018	199,500	256,905	498,401	1,179,548
通信運搬費	95,397	95,401	112,782	95,401	95,401	7,874	502,256
食材費	5,298,887	12,994	12,994	12,994	1,447,085	1,098,724	7,883,678
消耗品費	166,443	26,745	212,402	201,051	617,280	913,389	2,139,310
修繕費	892,350	61,600	154,200	85,870	66,000	0	1,280,020
広告宣伝費	0	32,450	32,450	32,450	32,450	0	129,800
燃料費	0	0	135,511	82,806	512,696	0	791,013
光熱水費	2,574,892	321,862	643,725	643,725	2,253,033	25,445	6,462,682
賃貸料	2,820,696	188,040	188,040	188,040	1,316,316	0	4,701,132
リース料	128,700	128,700	128,700	128,700	128,700	0	643,500
保険料	0	19,553	29,553	171,883	350,191	116,620	688,000
接待交際費	0	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	0	7,200	15,200	0	0	22,400
負担金支出	0	10,375	30,375	10,375	10,375	0	61,500
減価償却費	1,762,813	117,521	117,521	117,521	1,465,163	0	3,580,539
支払手数料	31,240	17,043	31,549	31,245	31,465	2,562	145,104
研修費	0	1,250	1,250	1,250	2,350	35,000	41,100
業務委託費	7,047,906	34,130	68,269	68,269	1,325,696	1,848,000	10,892,260
コロナウイルス感染症対策費	0	0	0	0	0	0	0
雑費	561,514	239,655	324,537	239,455	269,935	23,540	1,678,636
その他経費計	21,446,002	1,321,879	2,398,066	2,325,725	10,181,041	4,569,755	42,242,468
期末棚卸高	0	0	0	0	0	0	0
合計	25,010,735	5,725,818	21,698,502	20,790,530	33,736,301	35,131,749	142,093,635

3. 施設の提供等の物的サービスの受入れの内訳

該当なし

4. 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

該当なし

5. 使途等が制約された寄付金等の内訳

使途等が制約された寄付金等はありません。

6. 固定資産の増減内訳

固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

資産の種類	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						
建物附属設備	2,236,500	748,000	0	2,984,500	△ 1,702,659	1,281,841
構築物	437,940	0	0	437,940	△ 259,114	178,826
車両運搬具	0	0	0	0		0
什器備品	8,197,880	690,800	0	8,888,680	△ 7,794,126	1,094,554
リース資産	14,851,484	0	0	14,851,484	△ 7,890,131	6,961,353
無形固定資産						
リース資産	0	0	0	0	0	0
投資その他の資産						
保証金	1,000	0	0	1,000		1,000
敷金	5,400,000	0	0	5,400,000		5,400,000
リサイクル預託金	18,690	0	0	18,690		18,690
長期前払費用	263,542	0	63,250	200,292		200,292
合計	31,207,036	1,438,800	63,250	32,582,586	△ 17,646,030	14,936,556

7. 借入金の増減内訳

借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

借入金の種類	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	8,088,000		3,000,000	5,088,000

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)

取引の種類	財務諸表に計上された金額	役員との取引	近親者(支配関係人等)との取引
(活動計算書)			
事業費			
給料手当	55,770,053	0	1,947,786
雑給	24,855,934	0	0
賞与	6,823,803	0	0
貸借料	4,701,132	4,377,132	0
管理費			
給料手当	5,910,649	0	0
雑給	729,240	0	0
賞与	334,065	0	0
活動計算書計	99,624,876	4,377,132	1,947,786
(貸借対照表)			
敷金	5,400,000	5,400,000	0
未払金	13,227,082	0	0
貸借対照表計	18,627,082	5,400,000	0

9. 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

・事業費と事務費の核分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費については、職員などの従事割合に基づき核分しています。

貸借対照表

令和4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	8,431,661	
未収金	13,813,601	
貯蔵品	64,625	
前払費用	455,011	
立替金	111,982	
流動資産合計		22,876,870
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物附属設備	1,281,841	
構築物	178,826	
什器備品	1,094,554	
リース資産	6,761,353	
有形固定資産計	9,316,574	
(2)投資その他の資産		
保証金	1,000	
敷金	5,400,000	
引当金預託金	18,690	
長期前払費用	200,292	
投資その他の資産計	5,619,982	
固定資産合計		14,936,556
資産合計		37,813,426
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	13,227,082	
預り金	377,003	
未払消費税等	2,383,100	
流動負債合計		15,987,185
2. 固定負債		
長期借入金	5,088,000	
長期未払金	4,166,946	
預り敷金	1,525,000	
固定負債合計		10,779,946
負債合計		26,767,131
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産	2,080,975	
当期正味財産増減額	8,965,320	
正味財産合計		11,046,295
負債及び正味財産合計		37,813,426

財産目録

令和4年 3月 31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	353,217		
(株)中国銀行 東古松支店 普通預金	7,481,486		
(株)中国銀行 東古松支店 普通預金	506,856		
(株)トマト銀行 西市支店 普通預金	90,092		
未収金			
岡山県国保連合会他(ケアプラン)	323,781		
岡山県国保連合会他(訪問看護)	6,646,513		
岡山県国保連合会他(訪問介護)	1,568,850		
岡山県国保連合会他(通所介護)	5,274,457		
その他	0		
棚卸資産			
貯蔵品(消耗品他)	64,625		
前払費用(家賃他)	455,011		
立替金(利用者他)	111,982		
流動資産合計		22,876,870	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物附属設備			
浴槽給排水給湯電気設備他1件	1,281,841		
構築物			
壁面看板工事	178,826		
什器備品			
個浴型介護浴槽 他9件	1,094,554		
リース資産			
電話機 他6件	6,761,353		
(2)投資その他の資産			
保証金(西日本自動車共済(協))	1,000		
敷金	5,400,000		
リサイクル預託金	18,690		
長期前払費用(保証料)	200,292		
固定資産合計		14,936,556	
資産合計			37,813,426
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分給料	7,274,213		
3月分社会保険料	846,959		
食材費 (株)Honey Rush	1,210,617		
リース債務 NTTファイナンス(株)他	2,617,440		
その他	1,277,823		
預り金			
源泉所得税	183,303		
住民税	193,700		
未払消費税等	2,383,100		
流動負債合計		15,987,185	
2. 固定負債			
長期借入金			
(株)トマト銀行 2口	5,088,000		

長期未払金			
リース債務 NTTファイナンス等	4,166,946		
預り敷金			
入居者19名	1,525,000		
固定負債合計		10,779,946	
負債合計			26,767,131
正味財産			11,046,295

前事業年度の年間役員名簿

(令和3年 4月1日から令和4年 3月31日)

特定非営利活動法人ほがらか西市

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	岩藤 泰茂		R3年4月1日 ～R4年3月31日	報酬無し
2	理事	土井 章弘		R3年4月1日 ～R4年3月31日	報酬無し
3	同	西村 常明		R3年4月1日 ～R4年3月31日	報酬無し
4	同	有松 修一		R3年9月1日 ～R4年3月31日	報酬無し
5	監事	岩藤 修昌		R3年4月1日 ～R4年3月31日	報酬無し
6					
7					

【備考】

- 1 用紙の大きさは、日本工業規格A4とする。
- 2 「役職名」の欄には、理事、監事又は理事の職名を定めている場合はその職名の別を記載する。
- 3 「住所又は居所」の欄には、各役員住所又は居所を証する書類の記載どおりに記載する。
- 4 「就任期間」の欄には、左に記載された役員全員についてそれぞれ記載し、「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はその期間を、報酬を受けなかった役員については「報酬無し」とそれぞれ記載する。