

令和5年度事業報告書

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 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 満室を維持することはできなかった。しかしながら各事業（4事業者）がそれぞれ増収につなげ、事業全体としては順調な運営状態であった。

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)
①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 2人	8
②介護保険法に基づき訪問介護・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	6人	高齢者 (要介護者) 23人	16,673
③介護保険法に基づき訪問看護・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	6人	高齢者(要支援・要介護者) 25人	10,140
④介護保険法に基づき通所介護・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) 26人	28,543

⑤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) 38人	6,304
⑥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	6人	要支援者 3人	929
⑦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	311
⑧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、障害者ための法律に基づき、入浴・排せつ又は食事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	13人	障害者 18人	13,939
⑨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	29,581
⑩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	6人	高齢者 28人	19,860
⑪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	0人	乳幼児 0人	0

(1) 特定非常利活動に係る事業

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)
⑫その他法人の目的を達成するために必要な事業	保健・医療・福祉に関する社会福祉向上を目的 (全事業)	通年 月～上曜日 9時～17時	法人内	4人	市民 0人	0

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	同山市南区西市100-5	1人	0

法人名: NPO法人 ほがらか西市

活動計算書

令和5年 4月 1日 ~ 令和6年 3月 31日 まで

(単位:円)

	活動事業	他の事業	合計
I 経常収益			
1. 受取会費			
正会員受取会費	25,000	0	25,000
健康福祉塾会費	0	0	0
2. 受取寄付金			
受取寄付金	600,000	0	600,000
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	42,202,551	0	42,202,551
ケアプラン策定事業収益	3,695,403	0	3,695,403
看護提供料事業収益	47,033,684	0	47,033,684
介護提供料事業収益	12,464,038	0	12,464,038
デイホーム事業収益	30,818,041	0	30,818,041
4. その他収益			
受取利息	75	0	75
雑収益	3,309,543	0	3,309,543
経常収益計	140,148,335	0	140,148,335
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	46,683,503	0	46,683,503
雑給	16,649,664	0	16,649,664
賞与	7,190,174	0	7,190,174
法定福利費	9,959,575	0	9,959,575
福利厚生費	1,220,526	0	1,220,526
人件費計	81,703,442	0	81,703,442
(2) その他経費			
旅費交通費	572,646	0	572,646
通信運搬費	507,598	0	507,598
食材費	6,620,329	0	6,620,329
消耗品費	1,667,055	0	1,667,055
修繕費	1,273,010	0	1,273,010
燃料費	818,246	0	818,246
光熱水費	6,964,209	0	6,964,209
貸貸料	4,701,132	0	4,701,132
リース料	699,080	0	699,080
保険料	608,040	0	608,040
接待交際費	31,806	0	31,806
租税公課	36,200	0	36,200
負担金支出	61,500	0	61,500
減価償却費	2,996,228	0	2,996,228
支払手数料	152,653	0	152,653
研修費	49,500	0	49,500
業務委託費	15,104,340	0	15,104,340
雑費	1,721,321	0	1,721,321
その他経費計	44,584,893	0	44,584,893
期末棚卸高	0	0	0
事業費計	126,288,335	0	126,288,335

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	6,192,479	0	6,192,479
賞与	1,193,580	0	1,193,580
法定福利費	985,014	0	985,014
福利厚生費	89,714	0	89,714
人件費計	8,460,787	0	8,460,787
(2) その他経費			
旅費交通費	78,000	0	78,000
消耗品費	46,700	0	46,700
保険料	17,540	0	17,540
租税公課	1,353,021	0	1,353,021
支払利息	92,664	0	92,664
その他経費計	1,587,925	0	1,587,925
管理費計	10,048,712	0	10,048,712
経常費用計	136,337,047	0	136,337,047
当期経常増減額	3,811,288	0	3,811,288
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	3,811,288	0	3,811,288
前期繰越正味財産額			14,185,351
次期繰越正味財産額			17,996,639

法人名： NPO法人 ほがらか西市

貸借対照表

令和6年 3月 31日現在

(単位:円)

I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	0,656,416		
未収金	15,755,509		
貯蔵品	55,746		
前払費用	455,011		
立替金	117,396		
流動資産合計		26,040,078	
2. 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物附属設備	941,607		
構築物	91,238		
什器備品	675,580		
リース資産	5,199,385		
有形固定資産計	6,907,810		
(2)投資その他の資産			
保証金	1,000		
敷金	5,400,000		
リサイクル預託金	27,330		
長期前払費用	73,792		
投資その他の資産計	5,502,122		
固定資産合計		12,409,932	
資産合計			38,450,010
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,538,959		
預り金	1,064,062		
未払法人税等	667,200		
未払消費税等	556,900		
流動負債合計		13,827,121	
2. 固定負債			
長期借入金	2,364,000		
長期未払金	2,981,250		
預り敷金	1,281,000		
固定負債合計		6,626,250	
負債合計			20,453,371
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		14,185,351	
当期正味財産増減額		3,811,288	
正味財産合計			17,996,639
負債及び正味財産合計			38,450,010

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28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

事業費の区分は別紙の通りです。

別紙参照

事業費の内訳

【別紙】

(単位:円)

(1) 期首棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費														
給料手当	4,932	10,623,545	4,079,150	12,322,647	3,235,899	591,932	134,128	7,701,631	0	7,989,341				46,683,503
雑給	199	429,398	3,022,353	2,632,422	0	23,925	28,717	740,754	3,852,376	5,919,520				16,649,664
賞与	711	1,531,571	444,074	2,173,957	803,160	55,237	23,715	1,190,295	67,600	869,754				7,190,174
法定福利費	952	2,050,875	1,035,796	2,526,200	650,676	114,261	27,580	1,516,746	0	2,028,889				9,959,575
福利厚生費	119	258,412	69,225	395,118	80,760	14,998	4,310	206,531	56,069	135,583				1,220,525
人件費計	6,913	14,893,599	8,650,598	20,052,344	4,776,495	829,853	219,750	11,355,957	3,976,045	16,942,887	0	0	0	81,703,442
(2) その他経費														
旅費交通費	41	88,575	66,247	138,095	24,100	4,535	1,506	71,329	48,067	129,751				572,646
通信運搬費	29	53,258	39,199	80,774	97,908	3,924	881	47,350	97,902	76,773				507,598
食料費	30	66,213	34,639	99,123	102,482	3,689	10,801	231,776	5,112,733	67,343				6,620,329
消耗品費	62	134,204	110,971	388,742	30,757	7,477	4,240	144,193	629,063	217,346				1,667,055
修繕費	51	111,385	44,077	476,077	113,586	6,206	4,539	138,475	352,286	86,328				1,273,010
燃料費	29	52,572	75,911	409,868	0	3,486	4,471	113,230	0	148,579				818,246
光熱水費	208	449,958	235,391	2,010,915	348,211	25,071	21,937	625,807	2,785,679	461,932				6,964,209
賃貸料	56	121,492	63,558	1,085,960	188,040	6,769	11,846	273,233	2,820,696	124,482				4,701,132
リース料	38	83,266	43,560	151,450	128,876	4,639	1,652	71,497	128,876	85,316				699,080
保険料	20	57,342	61,482	258,703	22,880	3,228	2,822	80,539	0	120,418				608,040
接待交際費	2	4,752	3,089	6,068	7,556	264	66	3,550	600	6,049				31,806
租税公課	6	15,054	4,360	0	0	838	0	7,492	0	8,540				36,200
負担金支出	0	1,857	7,732	2,371	2,875	103	25	1,414	30,000	15,123				61,500
減価償却費	32	70,256	36,754	857,092	108,740	3,914	9,350	203,996	1,631,108	71,986				2,996,228
支払手数料	9	21,473	11,518	27,601	18,128	1,196	301	13,112	33,756	22,559				152,653
研修費	0	0	16,731	0	0	0	0	0	0	32,769				49,500
業務委託費	109	235,561	531,210	1,323,431	45,668	13,124	14,437	382,030	11,513,313	1,040,417				15,104,340
雑費	88	191,494	103,224	343,261	287,445	10,669	3,744	163,205	416,020	202,171				1,721,321
その他経費計	816	1,779,302	1,489,653	8,490,531	1,527,052	99,132	92,618	2,583,108	25,605,099	2,917,582	0	0	0	44,584,893
期末棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	7,729	16,672,901	10,140,251	28,542,875	6,303,547	929,985	311,358	13,939,055	29,581,144	19,860,469	0	0	0	126,288,335

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)

項目	前期末	当期中	期末	増減	期末
有形固定資産					
建物附属設備	2,984,500	0	2,984,500	△ 2,042,893	941,607
構築物	437,940	0	437,940	△ 346,702	91,238
車両運搬具	0	0	0		0
什器備品	8,888,680	364,100	9,252,780	△ 8,577,200	675,580
リース資産	13,491,564	4,305,840	15,227,340	△ 10,027,955	5,199,385
無形固定資産					
リース資産	0	0	0	0	0
投資その他の資産					
保証金	1,000	0	1,000		1,000
敷金	5,400,000	0	5,400,000		5,400,000
リサイクル預託金	18,690	8,640	27,330		27,330
長期前払費用	137,042	0	73,792		73,792
合計	31,359,416	4,678,580	33,404,682	△ 20,994,750	12,409,932

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)

項目	前期末	当期中	期末
長期借入金	3,277,000	913,000	2,364,000

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)

項目	前期末	当期中	期末
(活動計算書)			
事業費			
給料手当	0	0	0
雑給	0	0	0
賞与	0	0	0
賃借料	0	4,377,132	0
管理費			
給料手当	6,192,479	0	0
雑給	0	0	0
賞与	1,193,580	0	0
活動計算書計	7,386,059	4,377,132	0
(貸借対照表)			
敷金	5,400,000	5,400,000	0
未払金	11,938,959	0	0
貸借対照表計	16,938,959	5,400,000	0

9. その他特定非常活動法人の資産、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については、職員などの従事割合に基づき按分しています。

法人名： NPO法人 ほがらか西市

財産目録

令和6年 3月 31日現在

(単位:円)

I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
手許現金	421,002		
㈱中国銀行 東古松支店 普通預金	9,027,981		
㈱トヨタ銀行 西市支店 普通預金	207,433		
未収金			
岡山県国保連合会他(ケアプラン)	771,835		
岡山県国保連合会他(訪問看護)	7,713,596		
岡山県国保連合会他(訪問介護)	2,156,536		
岡山県国保連合会他(通所介護)	5,082,537		
その他	31,005		
棚卸資産			
貯蔵品(消耗品他)	55,746		
前払費用(家賃他)	455,011		
立替金(利用者他)	117,396		
流動資産合計		26,040,078	
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	941,607		
構築物			
壁面看板工事	91,238		
什器備品			
個浴型介護浴槽 他10件	675,580		
リース資産			
電話機 他4件	5,199,385		
(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	27,330		
長期前払費用(保証料)	73,792		
固定資産合計		12,409,932	
資産合計			38,450,010
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分給料	5,513,019		
3月分社会保険料	1,474,803		
食材費 ㈱ベネミール	1,500,798		
リース債務 NTT・TCリース㈱他	2,252,220		
その他	798,119		
預り金			
源泉所得税	146,334		
住民税	195,600		
社会保険料	722,128		
未払法人税等	667,200		
未払消費税等	556,900		
流動負債合計		13,827,121	
2. 固定負債			
長期借入金			
㈱トヨタ銀行	2,364,000		

長期未払金 リース債務 NTT・TCリース他	2,981,250		
預り敷金 入居者18名	1,281,000		
固定負債合計		6,626,250	
負債合計			20,453,371
正味財産			17,996,639

前事業年度の年間役員名簿

(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		R5年4月1日 ～R6年3月31日	報酬無し
2	理事	土井 章弘		R5年4月1日 ～R6年3月31日	報酬無し
3	同	西村 常明		R5年4月1日 ～R6年3月31日	報酬無し
4	同	有松 修一		R5年9月1日 ～R6年3月31日	報酬無し
5	監事	岩藤 修昌		R5年4月1日 ～R6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。