

令和 6 年度事業報告書

令和 6 年 4 月 1 日から令和 7 年 3 月 3 1 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、9月に施設コロナ感染拡大により事業縮小運営となり厳しい事業運営となった。昨年度に対しサービス付き高齢者向け住宅ほがらか 4室（計6名）空室影響により▲400万の減収、訪問看護に至っては▲500万減収となり、結果8年ぶりの赤字決算となった。しかしながら年度末に向け入居者3名増、各事業それぞれ順調な運営状態で本年度を終えた。

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	3人	市民 2人	22
②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	6人	高齢者 (要介護者) 27人	15,148
③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	7人	高齢者(要支 援・要介護者) 22人	7,847
④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	9人	高齢者 (要介護者) 25人	33,366

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) 36人	6,383
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	511
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 0人	0
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き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	15人	障害者 14人	13,075
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	29,625
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 20人	20,078
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)
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～土曜日 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	実施日時	実施場所	従事者の 人数	支出額 (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6年 4月 1日 ~ 令和7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	26,000	0	26,000
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	38,877,382	0	38,877,382
ケアプラン策定事業収益	4,241,478	0	4,241,478
看護提供料事業収益	42,485,908	0	42,485,908
介護提供料事業収益	11,615,293	0	11,615,293
デイホーム事業収益	29,675,580	0	29,675,580
4. その他収益			
受取利息	3,568	0	3,568
雑収益	2,671,336	0	2,671,336
経常収益計	129,596,545	0	129,596,545
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	44,015,016	0	44,015,016
雑給	19,203,173	0	19,203,173
賞与	8,022,225	0	8,022,225
法定福利費	10,622,545	0	10,622,545
福利厚生費	1,185,617	0	1,185,617
人件費計	83,048,576	0	83,048,576
(2) その他経費			
旅費交通費	614,569	0	614,569
通信運搬費	678,718	0	678,718
食材費	5,882,749	0	5,882,749
消耗品費	1,404,927	0	1,404,927
修繕費	596,030	0	596,030
燃料費	937,382	0	937,382
光熱水費	7,319,154	0	7,319,154
賃貸料	4,701,132	0	4,701,132
リース料	725,040	0	725,040
保険料	616,720	0	616,720
接待交際費	61,235	0	61,235
租税公課	38,700	0	38,700
負担金支出	61,500	0	61,500
減価償却費	2,829,994	0	2,829,994
支払手数料	159,580	0	159,580
研修費	33,000	0	33,000
業務委託費	14,528,625	0	14,528,625
雑費	1,817,185	0	1,817,185
その他経費計	43,006,240	0	43,006,240
期末棚卸高	0	0	0
事業費計	126,054,816	0	126,054,816

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0	0	0
給料手当	6,146,794	0	6,146,794
雑給	65,450	0	65,450
賞与	1,344,200	0	1,344,200
法定福利費	1,050,584	0	1,050,584
福利厚生費	90,449	0	90,449
人件費計	8,697,477	0	8,697,477
(2) その他経費			
旅費交通費	80,368	0	80,368
消耗品費	54,633	0	54,633
修繕費	82,800		82,800
保険料	18,040		18,040
租税公課	589,245	0	589,245
雑費	5,500	0	5,500
支払利息	86,752	0	86,752
その他経費計	917,338	0	917,338
管理費計	9,614,815	0	9,614,815
経常費用計	135,669,631	0	135,669,631
当期経常増減額	△ 6,073,086	0	△ 6,073,086
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	△ 6,073,086	0	△ 6,073,086
前期繰越正味財産額			17,996,639
次期繰越正味財産額			11,923,553

法人名: NPO法人 ほがらか西市

貸借対照表

令和7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	3,306,849		
未収金	16,089,685		
貯蔵品	52,575		
前払費用	455,011		
立替金	118,167		
流動資産合計		20,022,287	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物附属設備	771,490		
構築物	47,444		
車両運搬具	169,775		
什器備品	396,272		
リース資産	3,006,265		
有形固定資産計	4,391,246		
(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	34,650		
長期前払費用	10,542		
投資その他の資産計	5,446,192		
固定資産合計		9,837,438	
資産合計			29,859,725
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,108,228		
預り金	321,064		
仮受金	2,500,000		
未払法人税等	71,000		
未払消費税等	469,700		
流動負債合計		13,469,992	
2. 固定負債			
長期借入金	1,285,000		
長期未払金	2,094,180		
預り敷金	1,087,000		
固定負債合計		4,466,180	
負債合計			17,936,172
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		17,996,639	
当期正味財産増減額		△ 6,073,086	
正味財産合計			11,923,553
負債及び正味財産合計			29,859,725

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)

科 目	特定非営利活動に係る事業												その他の事業	事業費計
	①介護福祉人 介助・助産	②訪問介護 ・介護介護	③訪問看護 ・予防看護	④通所介護 ・予防通所	⑤居宅介護支 援・予防支 援	⑥第1号 訪問事業	⑦第1号 通所事業	⑧障害者事業	⑨サービス付き 高齢者向け 住宅	⑩訪問看護 (医療)	⑪乳幼児 保育事業	⑫その他 必要な事業	⑬保健・医療 福祉 本の 販売と出版	
(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	12,309	8,394,847	3,227,251	14,181,029	3,258,022	283,110		6,400,818	0	8,257,630				44,015,016
雑給	1,031	703,609	2,279,254	3,636,876	0	23,728		1,016,770	5,709,931	5,831,974				19,203,173
賞与	1,820	1,241,819	454,812	2,793,410	902,800	41,879		1,083,320	338,625	1,163,740				8,022,225
法定福利費	3,385	2,308,709	918,442	2,732,445	700,388	77,859		1,531,280	0	2,350,037				10,622,545
福利厚生費	306	209,371	67,443	430,458	77,164	7,060		174,701	46,454	172,660				1,185,617
人件費計	18,851	12,858,355	6,947,202	23,774,218	4,938,374	433,636	0	10,206,889	6,095,010	17,776,041	0	0	0	83,048,576
(2) その他経費														
旅費交通費	142	97,329	31,631	224,075	24,260	3,282		85,915	66,998	80,937				614,569
通信運搬費	102	70,153	75,100	85,995	102,865	2,365		47,112	102,864	192,162				678,718
食材費	3	2,652	1,093	1,231,111	3,889	89		242,653	4,398,460	2,799				5,882,749
消耗品費	201	137,739	130,832	392,921	32,653	4,645		136,458	234,715	334,763				1,404,927
修繕費	61	41,756	17,359	284,303	54,076	1,408		73,773	78,876	44,418				596,030
燃料費	106	72,517	77,750	463,445	0	2,445		122,176	0	198,943				937,382
光熱水費	731	499,166	205,668	2,141,585	365,959	16,834		635,303	2,927,660	526,248				7,319,154
賃貸料	188	128,243	52,839	1,100,440	188,040	4,324		271,160	2,820,696	135,202				4,701,132
リース料	134	91,434	37,673	157,810	134,068	3,083		70,374	134,068	96,396				725,040
保険料	70	48,161	58,388	263,169	23,518	1,624		72,388	0	149,402				616,720
接待交際費	11	7,911	7,194	9,694	11,600	266		5,312	839	18,408				61,235
租税公課	12	8,797	7,250	0	0	296		3,793	0	18,552				38,700
負担金支出	2	1,960	6,428	2,403	2,875	66		1,317	30,000	16,449				61,500
減価償却費	107	73,600	30,325	741,906	107,919	2,482		177,270	1,618,789	77,596				2,829,994
支払手数料	34	23,733	9,907	29,587	19,181	800		16,035	34,951	25,352				159,580
研修費	0	0	9,273	0	0	0		0	0	23,727				33,000
業務委託費	1,124	766,580	28,605	2,133,181	50,900	25,852		748,933	10,700,256	73,194				14,528,625
雑費	318	217,526	112,438	330,492	322,344	7,335		158,606	380,426	287,700				1,817,185
その他経費計	3,346	2,289,257	899,753	9,592,117	1,444,147	77,196	0	2,868,578	23,529,598	2,302,248	0	0	0	43,006,240
期末棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	22,197	15,147,612	7,846,955	33,366,335	6,382,521	510,832	0	13,075,467	29,624,608	20,078,289	0	0	0	126,054,816

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)

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						
建物附属設備	2,984,500		0	2,984,500	△ 2,213,010	771,490
構築物	437,940	0	0	437,940	△ 390,496	47,444
車両運搬具	0	313,430	0	313,430	△ 143,655	169,775
什器備品	9,252,780		0	9,252,780	△ 8,856,508	396,272
リース資産	12,491,340			12,491,340	△ 9,485,075	3,006,265
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	27,330	15,960	8,640	34,650		34,650
長期前払費用	73,792	0	63,250	10,542		10,542
合 計	30,668,682	329,390	71,890	30,926,182	△ 21,088,744	9,837,438

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)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	2,364,000		1,079,000	1,285,000

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)

科 目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(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	6,146,794	0	0
雑給	64,450	0	0
賞与	1,344,200	0	0
活動計算書計	7,555,444	4,377,132	0
(貸借対照表)			
敷金	5,400,000	5,400,000	0
未払金	10,108,228	0	0
貸借対照表計	15,508,228	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7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			
手許現金	576,490		
(株)中国銀行 東古松支店 普通預金	2,680,612		
(株)トマト銀行 西市支店 普通預金	49,747		
未収金			
岡山県国保連合会他(ケアプラン)	781,983		
岡山県国保連合会他(訪問看護)	7,493,881		
岡山県国保連合会他(訪問介護)	2,023,938		
岡山県国保連合会他(通所介護)	5,474,967		
その他	314,916		
棚卸資産			
貯蔵品(消耗品他)	52,575		
前払費用(家賃他)	455,011		
立替金(利用者他)	118,167		
流動資産合計		20,022,287	
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	771,490		
構築物			
壁面看板工事	47,444		
車両運搬具			
ミライース	169,775		
什器備品			
個浴型介護浴槽 他10件	396,272		
リース資産			
電話機 他4件	3,006,265		
(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	34,650		
長期前払費用(保証料)	10,542		
固定資産合計		9,837,438	
資産合計			29,859,725
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
3月分給料	5,965,833		
3月分社会保険料	781,785		
食材費 (株)ベネミール	1,480,659		
リース債務 NTT・TCリース(株)他	887,070		
その他	992,881		
預り金			
源泉所得税	110,364		
住民税	210,700		
仮受金	2,500,000		
未払法人税等	71,000		
未払消費税等	469,700		
流動負債合計		13,469,992	

2. 固定負債			
長期借入金			
(株)トマト銀行	1,285,000		
長期未払金			
リース債務 NTT・TCリース(株)	2,094,180		
預り敷金			
入居者18名	1,087,000		
固定負債合計		4,466,180	
負債合計			17,936,172
正味財産			11,923,553

前事業年度の年間役員名簿

(令和6年 4月1日から令和7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		R6年4月1日 ～ R7年3月31日	報酬無し
2	理 事	土 井 章 弘		R6年4月1日 ～ R7年3月31日	報酬無し
3	同	西 村 常 明		R6年4月1日 ～ R7年3月31日	報酬無し
4	同	有 松 修 一		R6年4月1日 ～ R7年3月31日	報酬無し
5	監 事	岩 藤 修 昌		R6年4月1日 ～ R7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、各役員の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。