

令和7年度事業報告書

令和7年4月1日から令和8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

昨年度コロナ感染による事業縮小経営の影響による赤字決算であったが、本年度は、通常状態により各事業（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り黒字決算となった。しかしながら今後社会情勢など厳しい状況を乗り切る体制づくりに取り組んでいく。

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 6人	269
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	12,066
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	8人	高齢者(要支援・要介護者) 30人	8,064
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	8人	高齢者 (要介護者) 26人	35,574

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) 36人	6,395
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	6,676
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	8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通い、入浴・排せつ又は食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	14人	障害者 17人	11,350
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	30,902
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	8人	高齢者 21人	21,598
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7年 4月 1日 ~ 令和8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	27,000	0	27,000
健康福祉塾会費	0	0	0
2. 受取寄付金			
受取寄付金	100,000	0	100,000
3. 事業収益			
本の販売と出版事業収益	0	0	0
サービス付き高齢者向け住宅事業収益	40,916,231	0	40,916,231
ケアプラン策定事業収益	4,727,638	0	4,727,638
看護提供料事業収益	41,740,804	0	41,740,804
介護提供料事業収益	13,622,711	0	13,622,711
デイサービス事業収益	40,815,207	0	40,815,207
4. その他収益			
受取利息	10,382	0	10,382
雑収益	2,199,638	0	2,199,638
経常収益計	144,159,611	0	144,159,611
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	46,639,921	0	46,639,921
雑給	20,233,065	0	20,233,065
賞与	7,638,059	0	7,638,059
法定福利費	10,705,794	0	10,705,794
福利厚生費	1,214,176	0	1,214,176
人件費計	86,431,015	0	86,431,015
(2) その他経費			
旅費交通費	639,406	0	639,406
通信運搬費	637,433	0	637,433
食材費	6,553,744	0	6,553,744
消耗品費	1,275,295	0	1,275,295
修繕費	1,530,360	0	1,530,360
燃料費	906,544	0	906,544
光熱水費	7,762,601	0	7,762,601
賃貸料	4,701,132	0	4,701,132
リース料	1,493,040	0	1,493,040
保険料	629,610	0	629,610
接待交際費	59,852	0	59,852
租税公課	43,400	0	43,400
負担金支出	61,500	0	61,500
減価償却費	2,281,150	0	2,281,150
支払手数料	161,628	0	161,628
研修費	55,000	0	55,000
業務委託費	15,999,060	0	15,999,060
雑費	1,672,919	0	1,672,919
その他経費計	46,463,674	0	46,463,674
期末棚卸高	0	0	0
事業費計	132,894,689	0	132,894,689

2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	0	0	0
給料手当	6,602,960	0	6,602,960
雑給	0	0	0
賞与	1,258,916	0	1,258,916
法定福利費	1,058,810	0	1,058,810
福利厚生費	90,600	0	90,600
人件費計	9,011,286	0	9,011,286
(2) その他経費			
旅費交通費	78,380	0	78,380
消耗品費	53,621	0	53,621
修繕費	0		0
保険料	18,040		18,040
租税公課	618,988	0	618,988
雑費	0	0	0
支払利息	74,942	0	74,942
その他経費計	843,971	0	843,971
管理費計	9,855,257	0	9,855,257
経常費用計	142,749,946	0	142,749,946
当期経常増減額	1,409,665	0	1,409,665
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	1,409,665	0	1,409,665
前期繰越正味財産額			11,923,553
次期繰越正味財産額			13,333,218

貸借対照表

令和8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	2,386,418	
未収金	16,296,371	
貯蔵品	58,482	
前払費用	402,303	
立替金	155,395	
流動資産合計		19,298,969
2. 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物附属設備	601,373	
構築物	3,650	
車両運搬具	254,663	
什器備品	251,920	
リース資産	8,691,920	
有形固定資産計	9,803,526	
(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	23,280	
長期前払費用	0	
投資その他の資産計	5,424,280	
固定資産合計		15,227,806
資産合計		34,526,775
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	11,338,497	
預り金	204,000	
仮受金	1,000,000	
未払法人税等	71,000	
未払消費税等	502,000	
流動負債合計		13,115,497
2. 固定負債		
長期借入金	289,000	
長期未払金	6,652,060	
預り敷金	1,137,000	
固定負債合計		8,078,060
負債合計		21,193,557
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		11,923,553
当期正味財産増減額		1,409,665
正味財産合計		13,333,218
負債及び正味財産合計		34,526,775

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介護助成金	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行政官事業	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その他必要事業		
(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	161,755	7,234,303	2,890,845	15,471,896	3,212,812	4,004,483	0	5,876,270	0	7,787,557				46,639,921
雑給	15,796	709,405	2,391,048	4,592,774	0	392,039	0	1,064,075	4,678,356	6,389,572				20,233,065
賞与	23,515	1,056,048	483,419	2,476,030	813,608	583,605	0	886,777	31,200	1,283,857				7,638,059
法定福利費	37,529	1,681,282	895,992	2,829,505	705,878	931,403	0	1,236,107	0	2,388,098				10,705,794
福利厚生費	3,614	162,340	57,308	491,626	79,044	89,714	0	154,947	25,483	150,100				1,214,176
人件費計	242,209	10,843,378	6,718,612	25,861,831	4,811,342	6,001,244	0	9,218,176	4,735,039	17,999,184	0	0	0	86,431,015
(2) その他経費														
旅費交通費	1,528	68,622	28,432	274,742	24,300	37,922	0	74,825	52,937	76,098				639,406
通信運搬費	1,198	53,814	54,859	92,816	108,937	29,739	0	40,307	108,934	146,829				637,433
食材費	0	0	0	1,319,634	0	0	0	211,264	5,022,846	0				6,553,744
消耗品費	1,934	86,873	63,699	461,383	24,869	48,008	0	114,944	303,095	170,490				1,275,295
修繕費	806	36,225	43,313	578,471	70,580	20,019	0	109,739	555,280	115,927				1,530,360
燃料費	1,168	52,489	71,968	460,713	0	29,007	0	98,577	0	192,622				906,544
光熱水費	8,538	383,472	211,142	2,334,218	388,130	211,919	0	555,026	3,105,038	565,118				7,762,601
賃貸料	2,068	92,891	51,146	1,132,787	188,040	51,334	0	225,277	2,820,696	136,893				4,701,132
リース料	3,164	142,107	78,245	292,247	287,668	78,533	0	113,986	287,668	209,422				1,493,040
保険料	856	38,466	55,131	279,948	23,388	21,257	0	63,007	0	147,557				629,610
接待交際費	129	5,831	3,210	20,951	11,804	3,222	0	6,112	0	8,593				59,852
租税公課	141	6,372	8,296	0	0	3,521	0	2,993	0	22,077				43,400
負担金支出	31	1,420	6,195	2,478	2,875	784	0	1,064	30,000	16,653				61,500
減価償却費	961	43,191	23,781	608,864	87,433	23,869	0	117,899	1,311,501	63,651				2,281,150
支払手数料	384	17,257	9,920	30,715	19,054	9,536	0	13,077	35,132	26,553				161,628
研修費	0	0	14,960	0	0	0	0	0	0	40,040				55,000
業務委託費	1,003	45,047	536,555	1,524,980	45,596	24,894	0	285,294	12,120,525	1,435,166				15,999,060
雑費	3,308	148,585	84,050	297,511	300,881	82,113	0	117,892	413,619	224,960				1,672,919
その他経費計	27,217	1,222,662	1,344,902	9,712,458	1,583,555	675,677	0	2,131,283	26,167,271	3,598,649	0	0	0	46,463,674
期末棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	269,426	12,066,040	8,063,514	35,574,289	6,394,897	6,676,921	0	11,349,459	30,902,310	21,597,833	0	0	0	132,894,689

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. 用途等が制約された寄付金等の内訳
用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	△ 2,383,127	601,373
構築物	437,940	0	0	437,940	△ 434,290	3,650
車両運搬具	313,430	313,430	0	626,860	△ 372,197	254,663
什器備品	9,252,780		0	9,252,780	△ 9,000,860	251,920
リース資産	12,491,340	7,380,000	8,185,500	11,685,840	△ 2,993,920	8,691,920
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	34,650	7,320	18,690	23,280		23,280
長期前払費用	10,542	0	10,542	0		0
合 計	30,926,182	7,700,750	8,214,732	30,412,200	△ 15,184,394	15,227,806

7. 借入金を増減内訳

借入金を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	1,285,000		996,000	289,000

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、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	46,639,921	0	0
雑給	20,233,065	0	0
賞与	7,638,059	0	0
賃借料	4,701,132	4,377,132	0
管理費			
給料手当	6,602,960	0	0
雑給	0	0	0
賞与	1,258,916	0	0
活動計算書計	87,074,053	4,377,132	0
(貸借対照表)			
敷金	5,400,000	5,400,000	0
未払金	11,338,497	0	0
貸借対照表計	16,738,497	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。

財産目録

令和8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	366,553	
(株)中国銀行 東古松支店 普通預金	1,977,877	
(株)トマト銀行 西市支店 普通預金	41,988	
未収金		
岡山県国保連合会他(ケアプラン)	791,341	
岡山県国保連合会他(訪問看護)	6,987,282	
岡山県国保連合会他(訪問介護)	2,163,159	
岡山県国保連合会他(通所介護)	6,354,589	
その他	0	
棚卸資産		
貯蔵品(消耗品他)	58,482	
前払費用(家賃他)	402,303	
立替金(利用者他)	155,395	
流動資産合計		19,298,969
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	601,373	
構築物		
壁面看板工事	3,650	
車両運搬具		
ミライース2台	254,663	
什器備品		
個浴型介護浴槽 他10件	251,920	
リース資産		
電話機 他4件	8,691,920	
(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	23,280	
固定資産合計		15,227,806
資産合計		34,526,775
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
3月分給料	5,974,095	
3月分社会保険料	767,579	
食材費 (株)ベネミール	1,528,243	
リース債務 NTT・TCリース(株)他	2,140,120	
その他	928,460	
預り金		
源泉所得税	0	
住民税	204,000	
仮受金	1,000,000	
未払法人税等	71,000	
未払消費税等	502,000	
流動負債合計		13,115,497

2. 固定負債			
長期借入金			
(株)トマト銀行	289,000		
長期未払金			
リース債務 NTT・TCリース(株)他	6,652,060		
預り敷金			
入居者19名	1,137,000		
固定負債合計		8,078,060	
負債合計			21,193,557
正味財産			13,333,218

前事業年度の年間役員名簿

(令和7年 4月1日から令和8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		R7年4月1日 ～R8年3月31日	報酬無し
2	理事	土井 章弘		R7年4月1日 ～R8年3月31日	報酬無し
3	同	西村 常明		R7年4月1日 ～R8年3月31日	報酬無し
4	同	有松 修一		R7年4月1日 ～R8年3月31日	報酬無し
5	監事	岩藤 修昌		R7年4月1日 ～R8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。