

# 決 算 報 告 書

( 第 18 期 )

自 平成 31 年 4 月 1 日  
至 令和 2 年 3 月 31 日

特定非営利活動法人 P A みやざき

宮崎県宮崎市青葉町52番地1

活動計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位：円)

| 科目          | 金額          |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| I 経常収益      |             |             |             |
| 1. 受取会費     |             |             |             |
| 運営委員受取会費    | 2,000       | 2,000       |             |
| 2. 事業収益     |             |             |             |
| 自立支援給付費事業   |             |             |             |
| 重度訪問介護費事業   | 261,515,420 |             |             |
| 生活（居宅）介護費事業 | 6,466,450   |             |             |
| 移動介護費事業     | 3,835,606   |             |             |
| 移送サービス費事業   | 296,894     |             |             |
| 自立支援給付費外事業  | 20,000      |             |             |
| 利用者交流事業     | 126,500     | 272,260,870 |             |
| 3. その他収益    |             |             |             |
| 受取利息        | 545         |             |             |
| 雑収益         | 3,055,783   | 3,056,328   |             |
| 経常収益計       |             |             | 275,319,198 |
| II 経常費用     |             |             |             |
| 1. 事業費      |             |             |             |
| (1) 人件費     |             |             |             |
| 介護職員給与      | 94,736,023  |             |             |
| 介護職員賞与      | 14,448,237  |             |             |
| 介護非常勤職員給与   | 43,410,921  |             |             |
| 介護非常勤職員賞与   | 5,483,006   |             |             |
| 退職給付費用      | 4,472,713   |             |             |
| 法定福利費       | 21,898,136  |             |             |
| 賞与引当金繰入     | 29,000      |             |             |
| 人件費計        | 184,478,036 |             |             |
| (2) その他経費   |             |             |             |
| 保険料         | 1,986,767   |             |             |
| 車両費         | 1,085,938   |             |             |
| 利用者交流費      | 381,188     |             |             |
| 研修等開催費      | 108,374     |             |             |
| 修繕費         | 953,348     |             |             |
| その他経費計      | 4,515,615   |             |             |
| 事業費計        |             | 188,993,651 |             |
| 2. 管理費      |             |             |             |
| (1) 人件費     |             |             |             |
| 事務職員給与      | 11,820,506  |             |             |
| 事務職員賞与      | 2,208,000   |             |             |
| 事務非常勤職員給与   | 1,303,315   |             |             |
| 事務非常勤職員賞与   | 180,926     |             |             |
| 退職給付費用      | 186,777     |             |             |
| 法定福利費       | 1,430,854   |             |             |
| 福利厚生費       | 3,226,778   |             |             |
| 賞与引当金繰入     | 76,000      |             |             |
| 人件費計        | 20,433,156  |             |             |
| (2) その他経費   |             |             |             |
| 事務消耗品費      | 2,749,380   |             |             |
| 印刷製本費       | 196,749     |             |             |
| 水道光熱費       | 750,286     |             |             |
| 旅費交通費       | 2,280,857   |             |             |
| 燃料費         | 719,720     |             |             |
| 修繕費         | 258,981     |             |             |
| 通信運搬費       | 987,504     |             |             |
| 交際費         | 430,940     |             |             |
| 会議費         | 28,463      |             |             |
| 減価償却費       | 8,333,541   |             |             |

活動計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位：円)

| 科目         | 金額         |            |             |
|------------|------------|------------|-------------|
| 広報費        | 555,839    |            |             |
| 業務委託費      | 5,958,550  |            |             |
| 手数料        | 164,271    |            |             |
| 保険料        | 327,273    |            |             |
| 地代家賃       | 5,128,633  |            |             |
| 研修研究費      | 19,000     |            |             |
| 諸会費        | 11,508,300 |            |             |
| 租税公課       | 7,910,080  |            |             |
| 新聞図書費      | 145,549    |            |             |
| 貸倒引当金繰入    | 9,000      |            |             |
| 寄付金        | 400,000    |            |             |
| 支払利息       | 263,635    |            |             |
| 雑費         | 2,247,352  |            |             |
| その他経費計     | 51,373,903 |            |             |
| 管理費計       |            | 71,807,059 |             |
| 経常費用計      |            |            | 260,800,710 |
| 当期経常増減額    |            |            | 14,518,488  |
| Ⅲ 経常外収益    |            |            |             |
| 1. 固定資産売却益 |            | 76,999     |             |
| 経常外収益計     |            |            | 76,999      |
| 当期正味財産増減額  |            |            | 14,595,487  |
| 前期繰越正味財産額  |            |            | 92,831,551  |
| 次期繰越正味財産額  |            |            | 107,427,038 |

(注) 特定非営利活動促進法第28条第1項の収支計算書を活動計算書と呼んでいます。

貸借対照表

令和2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         | 56,633,944 |             |             |
| 未収入金         | 45,680,761 |             |             |
| 貯蔵品          | 10,671     |             |             |
| 前払費用         | 433,000    |             |             |
| 立替金          | 1,095,182  |             |             |
| 仮払金          | 15,518,731 |             |             |
| 貸倒引当金        | △ 273,000  |             |             |
| 流動資産合計       |            | 119,099,289 |             |
| 2. 固定資産      |            |             |             |
| (1) 有形固定資産   |            |             |             |
| 建物           | 37,003,474 |             |             |
| 建物付属設備       | 8,814,785  |             |             |
| 構築物          | 2,459,051  |             |             |
| 車輛運搬具        | 2,247,620  |             |             |
| 什器備品         | 230,241    |             |             |
| 一括償却資産       | 464,400    |             |             |
| リース資産        | 4,804,576  |             |             |
| 有形固定資産計      | 56,024,147 |             |             |
| (2) 無形固定資産   |            |             |             |
| 借地権          | 2,473,769  |             |             |
| ソフトウェア       | 2,776,680  |             |             |
| 無形固定資産計      | 5,250,449  |             |             |
| (3) 投資その他の資産 |            |             |             |
| 敷金           | 510,000    |             |             |
| 保証金          | 1,800,000  |             |             |
| 保険積立金        | 8,323,318  |             |             |
| リサイクル預託金     | 65,440     |             |             |
| 投資その他の資産計    | 10,698,758 |             |             |
| 固定資産合計       |            | 71,973,354  |             |
| 資産合計         |            |             | 191,072,643 |
| II 負債の部      |            |             |             |
| 1. 流動負債      |            |             |             |
| 未払金          | 7,289,963  |             |             |
| 未払費用         | 14,407,632 |             |             |
| リース債務        | 1,870,080  |             |             |
| 預り金          | 427,462    |             |             |
| 賞与引当金        | 6,432,000  |             |             |
| 流動負債合計       |            | 30,427,137  |             |
| 2. 固定負債      |            |             |             |
| 長期借入金        | 49,420,000 |             |             |
| 長期リース債務      | 3,798,468  |             |             |
| 固定負債合計       |            | 53,218,468  |             |
| 負債合計         |            |             | 83,645,605  |
| III 正味財産の部   |            |             |             |
| 1. 正味財産      |            |             |             |
| 前期繰越正味財産     |            | 92,831,551  |             |
| 当期正味財産増減額    |            | 14,595,487  |             |
| 正味財産合計       |            |             | 107,427,038 |
| 負債及び正味財産合計   |            |             | 191,072,643 |

## 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) 固定資産の減価償却の方法

##### ①有形固定資産（リース資産を除く）

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く。）ならびに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備および構築物は定額法）を採用している。

##### ②無形固定資産

定額法を採用している。

##### ③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

#### (2) 引当金の計上基準

##### ①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

##### ②賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

### 2. 固定資産の増減内訳

（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     | 40,779,426 |           |           | 40,779,426 | 3,775,952  | 37,003,474 |
| 建物附属設備 | 11,644,630 | 261,622   |           | 11,906,252 | 3,091,467  | 8,814,785  |
| 構築物    | 2,887,674  |           |           | 2,887,674  | 428,623    | 2,459,051  |
| 車両運搬具  | 13,954,305 | 2,246,480 | 1,640,000 | 14,560,785 | 12,313,165 | 2,247,620  |
| 什器備品   | 2,493,887  | 961,052   |           | 3,454,939  | 3,224,698  | 230,241    |
| 一括償却資産 | 1,393,200  |           |           | 1,393,200  | 928,800    | 464,400    |
| リース資産  | 6,755,280  | 3,240,840 | 1,406,160 | 8,589,960  | 3,785,384  | 4,804,576  |
| 無形固定資産 |            |           |           |            |            |            |
| ソフトウェア | 4,726,013  | 1,883,250 |           | 6,609,263  | 3,832,583  | 2,776,680  |
| 借地権    | 2,473,769  |           |           | 2,473,769  |            | 2,473,769  |
| 合計     | 87,108,184 | 8,593,244 | 3,046,160 | 92,655,268 | 31,380,672 | 61,274,596 |

※一括償却資産については記載をしております。

### 3. 借入金の増減内訳

（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 | 52,660,000 |      | 3,240,000 | 49,420,000 |
| 合計    | 52,660,000 | 0    | 3,240,000 | 49,420,000 |

### 4. 役員及びその近親者との取引の内容

事務職員給与などには、使用人兼務役員分も含まれていますが、支給対象者数が少ないため個人情報保護の観点から金額の明示を省略しています。

財産目録

令和2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              |            |             |
| 手元現金              | 445,017    |             |
| 九州労働金庫普通預金        | 54,458,836 |             |
| 宮崎銀行普通預金          | 1,715,112  |             |
| ゆうちょ銀行振替口座        | 14,979     |             |
| 未収入金              |            |             |
| 国保連 居宅介護・重度訪問介護   | 44,613,400 |             |
| 市町村 外出介護          | 369,517    |             |
| 利用者               | 488,810    |             |
| その他               | 209,034    |             |
| 貯蔵品               |            |             |
| 切手、印紙             | 10,671     |             |
| 前払費用              |            |             |
| 2年4月分地代家賃2件       | 170,000    |             |
| 損保ジャパン 福祉サービス総合補償 | 194,600    |             |
| システム使用料、保守料       | 68,400     |             |
| 立替金               |            |             |
| 自薦ヘルパー推進協会        | 665,848    |             |
| 職員 社会保険料他         | 392,873    |             |
| その他               | 36,461     |             |
| 仮払金               | 15,518,731 |             |
| 貸倒引当金             | △ 273,000  |             |
| 流動資産合計            |            | 119,099,289 |
| 2. 固定資産           |            |             |
| (1) 有形固定資産        |            |             |
| 建物                |            |             |
| 本社事務所、プレハブ倉庫      | 37,003,474 |             |
| 建物附属設備            |            |             |
| 本社事務所電気工事他        | 4,189,895  |             |
| 本社事務所エレベーター       | 2,257,038  |             |
| 本社事務所スプリンクラー      | 2,174,536  |             |
| 都城内装工事            | 193,316    |             |
| 構築物               |            |             |
| 本社事務所コンクリート工事他    | 2,459,051  |             |
| 車両運搬具             |            |             |
| 送迎用車両等            | 2,247,620  |             |
| 什器備品              |            |             |
| 入浴介助リフト           | 230,239    |             |
| 可動式電動リフト          | 1          |             |
| 移動型浴槽             | 1          |             |
| ノートパソコン           | -          |             |
| エアコン              | -          |             |
| 一括償却資産            | 464,400    |             |
| リース資産             |            |             |
| 車両                | 393,800    |             |
| ネットワーク機器          | 273,564    |             |
| 複合機・プリンター         | 673,920    |             |
| ネットワークカメラ         | 518,400    |             |
| パソコン              | 275,400    |             |
| サーバー一式            | 1,591,272  |             |
| ネットセキュリティ機器       | 1,078,220  |             |
| 有形固定資産計           | 56,024,147 |             |

財産目録

令和2年3月31日現在

(単位：円)

| 科目           | 金額         |            |             |
|--------------|------------|------------|-------------|
| (2) 無形固定資産   |            |            |             |
| 借地権          |            |            |             |
| 本社事務所建設関係    | 2,473,769  |            |             |
| ソフトウェア       |            |            |             |
| 業務管理システム     | 2,776,680  |            |             |
| 無形固定資産計      | 5,250,449  |            |             |
| (3) 投資その他の資産 |            |            |             |
| 敷金           |            |            |             |
| 大幸物産他        | 510,000    |            |             |
| 保証金          |            |            |             |
| 本社事務所敷地      | 1,800,000  |            |             |
| 保険積立金        |            |            |             |
| かんぽ生命 養老保険   | 8,323,318  |            |             |
| リサイクル預託金     | 65,440     |            |             |
| 投資その他の資産計    | 10,698,758 |            |             |
| 固定資産合計       |            | 71,973,354 |             |
| 資産合計         |            |            | 191,072,643 |
| II 負債の部      |            |            |             |
| 1. 流動負債      |            |            |             |
| 未払金          |            |            |             |
| 法人税等         | 6,083,200  |            |             |
| その他          | 1,206,763  |            |             |
| 未払費用         |            |            |             |
| 3月分人件費       | 12,858,523 |            |             |
| 3月分社会保険料     | 1,549,109  |            |             |
| リース債務        | 1,870,080  |            |             |
| 預り金          |            |            |             |
| 雇用保険料他       | 427,462    |            |             |
| 賞与引当金        | 6,432,000  |            |             |
| 流動負債合計       |            | 30,427,137 |             |
| 2. 固定負債      |            |            |             |
| 長期借入金        |            |            |             |
| 自薦ヘルパー推進協会   | 2,500,000  |            |             |
| 日本政策金融公庫     | 46,920,000 |            |             |
| 長期リース債務      | 3,798,468  |            |             |
| 固定負債合計       |            | 53,218,468 |             |
| 負債合計         |            |            | 83,645,605  |
| 正味財産         |            |            | 107,427,038 |