

活動計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	金額		
I 経常収益			
1. 事業収益			
自立支援給付費事業			
重度訪問介護費事業	306,105,190		
生活（居宅）介護費事業	6,576,660		
移動介護費事業	2,560,682		
移送サービス費事業	256,425		
利用者交流事業	23,350	315,522,307	
2. その他収益			
受取利息	875		
雑収益	1,571,244	1,572,119	
経常収益計			317,094,426
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
介護職員給与	119,453,502		
介護職員賞与	17,189,500		
介護非常勤職員給与	36,272,236		
介護非常勤職員賞与	4,312,617		
退職給付費用	4,550,922		
法定福利費	24,110,320		
賞与引当金繰入	780,000		
人件費計	206,669,097		
(2) その他経費			
保険料	2,290,832		
車輛費	1,093,890		
利用者交流費	47,918		
研修等開催費	91,659		
修繕費	706,453		
その他経費計	4,230,752		
事業費計		210,899,849	
2. 管理費			
(1) 人件費			
事務職員給与	13,286,879		
事務職員賞与	2,658,000		
事務非常勤職員給与	2,485,239		
事務非常勤職員賞与	338,000		
退職給付費用	189,618		
法定福利費	1,593,128		
福利厚生費	3,755,896		
賞与引当金繰入	38,000		
人件費計	24,344,760		
(2) その他経費			
事務消耗品費	2,226,006		
印刷製本費	144,575		
水道光熱費	777,046		
旅費交通費	259,240		
燃料費	699,685		
通信運搬費	1,409,813		
交際費	290,160		
会議費	5,391		
減価償却費	9,570,472		
広報費	358,825		
業務委託費	5,697,548		
手数料	35,359		

活動計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	金額		
保険料	243,948		
地代家賃	5,266,800		
研修研究費	15,104		
諸会費	14,304,270		
租税公課	11,313,431		
新聞図書費	141,764		
貸倒引当金繰入	18,000		
寄付金	3,450,000		
支払利息	230,294		
雑費	1,297,696		
その他経費計	57,755,427		
管理費計		82,100,187	
経常費用計			293,000,036
当期経常増減額			24,094,390
Ⅲ 経常外収益			
経常外収益計			0
Ⅳ 経常外費用			
経常外費用計			0
当期正味財産増減額			24,094,390
前期繰越正味財産額			124,247,310
次期繰越正味財産額			148,341,700

(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	98,917,324		
未収入金	52,734,227		
貯蔵品	8,524		
前払費用	281,467		
立替金	1,209,575		
仮払金	14,018,731		
貸倒引当金	△ 315,000		
流動資産合計		166,854,848	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	33,344,796		
建物付属設備	7,057,229		
構築物	2,011,349		
車輛運搬具	1,241,703		
什器備品	1,128,606		
リース資産	6,536,906		
有形固定資産計	51,320,589		
(2) 無形固定資産			
借地権	2,473,769		
ソフトウェア	1,530,260		
無形固定資産計	4,004,029		
(3) 投資その他の資産			
敷金	510,000		
保証金	1,800,000		
保険積立金	10,231,806		
リサイクル預託金	73,190		
投資その他の資産計	12,614,996		
固定資産合計		67,939,614	
資産合計			234,794,462
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,187,742		
未払費用	16,946,533		
リース債務	2,324,736		
預り金	534,447		
賞与引当金	7,866,000		
流動負債合計		38,859,458	
2. 固定負債			
長期借入金	42,940,000		
長期リース債務	4,653,304		
固定負債合計		47,593,304	
負債合計			86,452,762
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		124,247,310	
当期正味財産増減額		24,094,390	
正味財産合計			148,341,700
負債及び正味財産合計			234,794,462

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付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	7,434,630	33,344,796
建物付属設備	12,179,252			12,179,252	5,122,023	7,057,229
構築物	2,887,674			2,887,674	876,325	2,011,349
車両運搬具	14,560,785	3,147,056		17,707,841	16,466,138	1,241,703
什器備品	3,533,257	1,707,522		5,240,779	4,112,173	1,128,606
リース資産	13,071,840			13,071,840	6,534,934	6,536,906
無形固定資産						
ソフトウェア	6,834,488	550,000		7,384,488	5,854,228	1,530,260
借地権	2,473,769			2,473,769		2,473,769
合計	96,320,491	5,404,578	0	101,725,069	46,400,451	55,324,618

※一括償却資産については記載をしております。

3. 借入金を増減内訳

(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	46,180,000		3,240,000	42,940,000
合計	46,180,000	0	3,240,000	42,940,000

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			
手元現金	239,444		
九州労働金庫普通預金	96,579,254		
宮崎銀行普通預金	2,083,853		
ゆうちょ銀行振替口座	14,773		
未収入金			
国保連 居宅介護・重度訪問介護	51,675,840		
市町村 外出介護	352,200		
利用者	53,007		
その他	653,180		
貯蔵品			
切手、印紙	8,524		
前払費用			
3年4月分地代家賃2件	170,000		
システム使用料、保守料	111,467		
立替金			
自薦ヘルパー推進協会	176,702		
職員 社会保険料他	392,873		
その他	640,000		
仮払金	14,018,731		
貸倒引当金	△ 315,000		
流動資産合計		166,854,848	
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	33,344,796		
建物附属設備			
本社事務所電気工事他	3,280,928		
本社事務所エレベーター	1,955,076		
本社事務所スプリンクラー	1,449,692		
都城内装工事他	371,533		
構築物			
本社事務所コンクリート工事他	2,011,349		
車両運搬具			
送迎用車両等	1,241,703		
什器備品			
移動サポートロボット	500,000		
シャワーストレッチャー	481,250		
入浴介助リフト	147,354		
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	-		
リース資産			
ネットワークカメラ	129,600		
パソコン	145,800		
サーバー一式	870,696		
セキュリティ機器	632,060		
バックアップ機器	924,000		
スズキ エブリィ8691	1,453,200		
スズキ エブリィ8692	1,465,800		
複合機・プリンター	915,750		
有形固定資産計	51,320,589		

財産目録

令和4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	1,090,260		
ホームページ作成費	440,000		
無形固定資産計	4,004,029		
(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	10,231,806		
リサイクル預託金	73,190		
投資その他の資産計	12,614,996		
固定資産合計		67,939,614	
資産合計			234,794,462
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
法人税等	10,710,200		
その他	477,542		
未払費用			
3月分人件費	15,108,923		
3月分社会保険料他	1,837,610		
リース債務	2,324,736		
預り金			
雇用保険料他	534,447		
賞与引当金	7,866,000		
流動負債合計		38,859,458	
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	40,440,000		
長期リース債務	4,653,304		
固定負債合計		47,593,304	
負債合計			86,452,762
正味財産			148,341,700