

活動計算書

令和4年4月1日から令和5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	301,806,080		
生活（居宅）介護費事業	6,701,390		
移動介護費事業	3,665,614		
就労支援給付費	1,745,055		
移送サービス費事業	541,512		
利用者交流事業	10,500		
介護保険収入	2,099,600	316,569,751	
2. その他収益			
受取利息	1,043		
雑収益	12,188,308	12,189,351	
経常収益計			328,759,102
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
介護職員給与	131,279,746		
介護職員賞与	18,872,000		
介護非常勤職員給与	36,271,415		
介護非常勤職員賞与	3,683,981		
退職給付費用	4,780,173		
法定福利費	26,061,217		
人件費計	220,948,532		
(2) その他経費			
保険料	2,251,380		
車両費	1,307,775		
利用者交流費	47,044		
研修等開催費	106,945		
修繕費	1,065,944		
その他経費計	4,779,088		
事業費計		225,727,620	
2. 管理費			
(1) 人件費			
事務職員給与	14,551,421		
事務職員賞与	2,688,000		
事務非常勤職員給与	3,769,155		
事務非常勤職員賞与	256,083		
退職給付費用	199,167		
法定福利費	1,720,264		
福利厚生費	3,936,213		
賞与引当金繰入	324,000		
退職金	250,000		
人件費計	27,694,303		
(2) その他経費			
事務消耗品費	2,417,779		
印刷製本費	125,728		
水道光熱費	763,675		
旅費交通費	1,849,751		
燃料費	739,164		
修繕費	1,265,450		
通信運搬費	1,509,602		
交際費	450,737		
会議費	6,092		
減価償却費	7,724,524		

活動計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目	金額		
広報費	293,267		
業務委託費	10,069,503		
手数料	58,461		
保険料	259,290		
賃借料	19,800		
地代家賃	5,024,800		
研修研究費	284,880		
諸会費	14,148,673		
租税公課	9,334,556		
新聞図書費	105,836		
貸倒引当金繰入	330,000		
寄付金	1,500,000		
支払利息	225,483		
雑費	1,330,736		
その他経費計	59,837,787		
管理費計		87,532,090	
経常費用計			313,259,710
当期経常増減額			15,499,392
III 経常外収益			
賞与引当金戻入益		85,000	
貸倒引当金戻入益		315,000	
雑収入		7,463,502	
経常外収益計			7,863,502
IV 経常外費用			
雑損失		72	
固定資産除却損		1	
経常外費用計			73
当期正味財産増減額			23,362,821
前期繰越正味財産額			148,341,700
次期繰越正味財産額			171,704,521

(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5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	90,812,651		
未収入金	55,022,239		
貯蔵品	18,479		
前払費用	69,667		
立替金	1,186,575		
仮払金	14,258,814		
貸倒引当金	△ 330,000		
流動資産合計		161,038,425	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	31,515,457		
建物付属設備	6,178,451		
構築物	1,787,498		
車輛運搬具	1,715,622		
什器備品	608,511		
リース資産	4,416,938		
土地	18,581,010		
有形固定資産計	64,803,487		
(2) 無形固定資産			
借地権	2,473,769		
ソフトウェア	1,181,977		
無形固定資産計	3,655,746		
(3) 投資その他の資産			
敷金	510,000		
保証金	1,800,000		
リサイクル預託金	80,520		
投資その他の資産計	2,390,520		
固定資産合計		70,849,753	
資産合計			231,888,178
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,424,752		
未払費用	17,351,296		
リース債務	2,150,856		
預り金	769,305		
賞与引当金	8,105,000		
流動負債合計		37,801,209	
2. 固定負債			
長期借入金	19,880,000		
長期リース債務	2,502,448		
固定負債合計		22,382,448	
負債合計			60,183,657
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		148,341,700	
当期正味財産増減額		23,362,821	
正味財産合計			171,704,521
負債及び正味財産合計			231,888,178

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	9,263,969	31,515,457
建物付属設備	12,179,252			12,179,252	6,000,801	6,178,451
構築物	2,887,674	297,000		3,184,674	1,397,176	1,787,498
車両運搬具	17,707,841	1,640,130	333,880	19,014,091	17,298,469	1,715,622
什器備品	5,240,779			5,240,779	4,632,268	608,511
リース資産	13,071,840			13,071,840	8,654,902	4,416,938
土地		18,581,010		18,581,010		18,581,010
無形固定資産						
ソフトウェア	7,384,488	341,000		7,725,488	6,543,511	1,181,977
借地権	2,473,769			2,473,769		2,473,769
合計	101,725,069	20,859,140	333,880	122,250,329	53,791,096	68,459,233

※一括償却資産については記載しておりません。

3. 借入金の内訳

(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	42,940,000		23,060,000	19,880,000
合計	42,940,000	0	23,060,000	19,880,000

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5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	328,461	
九州労働金庫普通預金	88,006,366	
宮崎銀行普通預金	2,463,601	
ゆうちょ銀行振替口座	14,223	
未収入金		
国保連 居宅介護・重度訪問介護	52,588,430	
市町村 外出介護	364,480	
就労支援給付費	484,460	
利用者	432,056	
介護保険収入	519,633	
その他	633,180	
貯蔵品		
切手、印紙	18,479	
前払費用		
システム使用料、保守料	69,667	
立替金		
自薦ヘルパー推進協会	176,702	
職員 社会保険料他	389,873	
その他	620,000	
仮払金	14,258,814	
貸倒引当金	△ 330,000	
流動資産合計		161,038,425
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	31,515,457	
建物附属設備		
本社事務所電気工事他	2,980,627	
本社事務所エレベーター	1,804,095	
本社事務所スプリンクラー	1,087,270	
都城内装工事他	306,459	
構築物		
本社事務所コンクリート工事他	1,787,498	
車両運搬具		
送迎用車両等	1,715,622	
什器備品		
移動サポートロボット	250,000	
シャワーストレッチャー	240,625	
入浴介助リフト	117,884	
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	-	
土地		
下原町 駐車場用地	18,581,010	
リース資産		
パソコン	81,000	
サーバー一式	510,408	
セキリティ機器	408,980	
バックアップ機器	660,000	

財産目録

令和5年3月31日現在

(単位：円)

科目	金額	
スズキ エブリィ8691	1,038,000	
スズキ エブリィ8692	1,047,000	
複合機・プリンター	671,550	
有形固定資産計	64,803,487	
(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	567,810	
ホームページ作成費	330,000	
給与大臣NXSuper	284,167	
無形固定資産計	3,655,746	
(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	
リサイクル預託金	80,520	
投資その他の資産計	2,390,520	
固定資産合計		70,849,753
資産合計		231,888,178
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		
法人税等	8,648,800	
その他	775,952	
未払費用		
3月分人件費	15,454,266	
3月分社会保険料他	1,897,030	
リース債務	2,150,856	
預り金		
雇用保険料他	769,305	
賞与引当金	8,105,000	
流動負債合計		37,801,209
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	17,380,000	
長期リース債務	2,502,448	
固定負債合計		22,382,448
負債合計		60,183,657
正味財産		171,704,521