

活動計算書

令和5年4月1日から令和6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	323,255,290		
生活(居宅)介護費事業	3,453,310		
移動介護費事業	4,140,990		
就労支援給付費	2,688,990		
移送サービス費事業	661,081		
利用者交流事業	43,100		
介護保険収入	3,548,600	337,791,361	
2. その他収益			
受取利息	1,006		
雑収益	2,470,177	2,471,183	
経常収益計			340,262,544
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
介護職員給与	142,057,245		
介護職員賞与	20,065,302		
介護非常勤職員給与	37,927,691		
介護非常勤職員賞与	4,004,540		
退職給付費用	5,395,498		
法定福利費	29,599,130		
賞与引当金繰入	1,218,000		
人件費計	240,267,406		
(2) その他経費			
保険料	3,851,808		
車両費	1,453,511		
利用者交流費	40,059		
研修等開催費	214,742		
修繕費	780,267		
その他経費計	6,340,387		
事業費計		246,607,793	
2. 管理費			
(1) 人件費			
事務職員給与	15,997,327		
事務職員賞与	2,462,100		
事務非常勤職員給与	4,186,848		
事務非常勤職員賞与	603,920		
退職給付費用	232,522		
法定福利費	1,848,346		
福利厚生費	1,440,152		
賞与引当金繰入	186,000		
人件費計	26,957,215		
(2) その他経費			
事務消耗品費	1,684,285		
印刷製本費	175,132		
水道光熱費	690,238		
旅費交通費	2,264,215		
燃料費	825,653		
修繕費	86,350		
通信運搬費	1,338,687		
交際費	447,759		
会議費	4,898		
減価償却費	8,802,729		

活動計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科目	金額		
広報費	219,553		
業務委託費	8,819,965		
手数料	416,558		
保険料	301,032		
貸借料	8,580		
地代家賃	4,930,833		
研修研究費	30,000		
諸会費	15,093,500		
租税公課	4,612,251		
新聞図書費	106,027		
貸倒引当金繰入	366,000		
寄付金	2,100,000		
支払利息	82,188		
雑費	1,557,831		
その他経費計	54,964,264		
管理費計		81,921,479	
経常費用計			328,529,272
当期経常増減額			11,733,272
III 経常外収益			
貸倒引当金戻入益		330,000	
経常外収益計			330,000
IV 経常外費用			
雑損失		2,095,565	
経常外費用計			2,095,565
当期正味財産増減額			9,967,707
前期繰越正味財産額			171,704,521
次期繰越正味財産額			181,672,228

(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6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	101,657,666		
未収入金	61,117,753		
貯蔵品	13,228		
前払費用	490,167		
立替金	554,702		
仮払金	13,563,240		
貸倒引当金	△ 366,000		
流動資産合計		177,030,756	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物	29,686,118		
建物付属設備	5,299,673		
構築物	1,563,647		
車輛運搬具	862,017		
什器備品	339,623		
リース資産	3,505,120		
土地	18,581,010		
有形固定資産計	59,837,208		
(2) 無形固定資産			
借地権	2,473,769		
ソフトウェア	627,127		
無形固定資産計	3,100,896		
(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	98,920		
投資その他の資産計	2,408,920		
固定資産合計		65,347,024	
資産合計			242,377,780
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,946,344		
未払費用	19,714,246		
リース債務	2,035,848		
預り金	3,344,019		
仮受金	44,895		
賞与引当金	9,509,000		
流動負債合計		41,594,352	
2. 固定負債			
長期借入金	17,460,000		
長期リース債務	1,651,200		
固定負債合計		19,111,200	
負債合計			60,705,552
III 正味財産の部			
1. 正味財産			
前期繰越正味財産		171,704,521	
当期正味財産増減額		9,967,707	
正味財産合計			181,672,228
負債及び正味財産合計			242,377,780

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	11,093,308	29,686,118
建物付属設備	12,179,252			12,179,252	6,879,579	5,299,673
構築物	3,184,674			3,184,674	1,621,027	1,563,647
車両運搬具	19,014,091	1,907,600		20,921,691	20,059,674	862,017
什器備品	5,240,779	153,000		5,393,779	5,054,156	339,623
リース資産	13,071,840	1,221,000		14,292,840	10,787,720	3,505,120
土地	18,581,010			18,581,010		18,581,010
無形固定資産						
ソフトウェア	7,725,488			7,725,488	7,098,361	627,127
借地権	2,473,769			2,473,769		2,473,769
合計	122,250,329	3,281,600	0	125,531,929	62,593,825	62,938,104

※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	19,880,000		2,420,000	17,460,000
合計	19,880,000	0	2,420,000	17,460,000

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6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	250,644	
九州労働金庫普通預金	100,975,807	
宮崎銀行普通預金	431,215	
未収入金		
国保連 居宅介護・重度訪問介護	58,350,650	
市町村 外出介護	355,010	
就労支援給付費	854,890	
利用者	434,728	
介護保険収入	524,295	
その他	598,180	
貯蔵品		
切手、印紙	13,228	
前払費用		
システム使用料、保守料他	490,167	
立替金		
自薦ヘルパー推進協会	176,702	
職員 社会保険料他	378,000	
仮払金	13,563,240	
貸倒引当金	△ 366,000	
流動資産合計		177,030,756
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	29,686,118	
建物附属設備		
本社事務所電気工事他	2,680,326	
本社事務所エレベーター	1,653,114	
本社事務所スプリンクラー	724,848	
都城内装工事他	241,385	
構築物		
本社事務所コンクリート工事他	1,563,647	
車両運搬具		
送迎用車両等	862,017	
什器備品		
移動サポートロボット	125,000	
シャワーストレッチャー	120,313	
入浴介助リフト	94,308	
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	16,200	
サーバー一式	150,120	
セキリティ機器	185,900	
バックアップ機器	396,000	

財産目録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科目	金額		
スズキ エブリィ8691	622,800		
スズキ エブリィ8692	628,200		
複合機・プリンター	427,350		
防犯カメラ・レコーダー	1,078,550		
有形固定資産計	59,837,208		
(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	191,160		
ホームページ作成費	220,000		
給与大臣NXSuper	215,967		
無形固定資産計	3,100,896		
(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	98,920		
投資その他の資産計	2,408,920		
固定資産合計		65,347,024	
資産合計			242,377,780
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
法人税等	3,862,600		
その他	3,083,744		
未払費用			
3月分人件費	17,424,306		
3月分社会保険料他	2,289,940		
リース債務	2,035,848		
預り金			
雇用保険料他	3,344,019		
仮受金	44,895		
賞与引当金	9,509,000		
流動負債合計		41,594,352	
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	14,960,000		
長期リース債務	1,651,200		
固定負債合計		19,111,200	
負債合計			60,705,552
正味財産			181,672,228