

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2011年11月20日一部改正 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
有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。
- (2) 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. 事業別損益

(単位:円)

科 目	就労支援事業	自立訓練事業	管理部門	合計
経常収益				
1. 事業収益	6,869,913	15,375,735		22,245,648
2. その他収益			20,082	20,082
経常収益計	6,869,913	15,375,735	20,082	22,265,730
経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	3,272,965	8,687,700	360,000	12,320,665
法定福利費		1,124,548		1,124,548
人件費計	3,272,965	9,812,248	360,000	13,445,213
(2) その他経費				
就労支援事業原価	3,593,812			3,593,812
委託費		324,000		324,000
給食費		76,500		76,500
消耗品費		642,252		642,252
旅費交通費		179,757		179,757
通信費		8,245	268,378	276,623
水道光熱費			325,921	325,921
地代家賃		2,700,000	120,000	2,820,000
減価償却費		257,433		257,433
租税公課			7,210	7,210
接待交際費			49,580	49,580
保険料			517,100	517,100
研修費			37,608	37,608
会議費			22,464	22,464
雑費	2,690		452,034	454,724
その他経費計	3,596,502	4,188,187	1,800,295	9,584,984
経常費用計	6,869,467	14,000,435	2,160,295	23,030,197
当期経常増減額	446	1,375,300	-2,140,213	-764,467

3. 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						
車両運搬具	158,943		158,942	1	1,271,539	1
建物付属設備	49,474		24,811	24,663	531,837	24,663
工具・器具・備品	29,620		29,616	4	1,686,296	4
リース資産		440,640	44,064	396,576	44,064	396,576
合 計	238,037	440,640	257,433	421,244	3,533,736	421,244

4. 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
役員借入金	2,898,260	1,700,000	0	4,598,260

活動計算書

平成 28年 4月 1日 から平成 29年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 フロンティア
(単位：円)

科 目	金 額	
経常収益		
1. 事業収益		
就労支援事業収益	6,869,913	
訓練等給付収益	15,331,948	
利用者負担金収益	43,787	22,245,648
2. その他収益		
受取利息	82	
雑収益	20,000	20,082
経常収益計		22,265,730
経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	7,476,000	
従業員賞与	1,211,700	
福利厚生費	1,124,548	
工賃	3,272,965	
人件費計	13,085,213	
(2) その他経費		
就労支援事業原価	3,593,812	
業務委託費	324,000	
給食費	76,500	
旅費交通費	179,757	
通信運搬費	8,245	
消耗品費	642,252	
地代家賃	2,700,000	
減価償却費	257,433	
研修費	37,608	
雑費	2,690	
その他経費計	7,822,297	
事業費計		20,907,510
2. 管理費		
(1) 人件費		
役員報酬	360,000	
人件費計	360,000	
(2) その他経費		
会議費	22,464	
通信運搬費	268,378	
水道光熱費	325,921	
地代家賃	120,000	
保険料	517,100	
租税公課	7,210	
接待交際費	49,580	
雑費	452,034	
その他経費計	1,762,687	
管理費計		2,122,687
経常費用計		23,030,197
当期経常増減額		764,467
経常外収益		
経常外収益計		0
経常外費用		
経常外費用計		0
税引前当期正味財産増減額		764,467
当期正味財産増減額		764,467
前期繰越正味財産額		1,754,397
次期繰越正味財産額		989,930

活動計算書

平成 28年 4月 1日 から平成 29年 3月 31日 まで

特定非営利活動法人 フロンティア
(単位:円)

科 目	訓練給付事業	就労支援事業	合計
経常収益			
1. 事業収益			
就労支援事業収益	0	6,869,913	6,869,913
訓練等給付収益	15,331,948	0	15,331,948
利用者負担金収益	43,787	0	43,787
2. その他収益			
受取利息	82	0	82
雑収益	20,000	0	20,000
経常収益計	15,395,817	6,869,913	22,265,730
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,476,000	0	7,476,000
従業員賞与	1,211,700	0	1,211,700
福利厚生費	1,124,548	0	1,124,548
工賃	0	3,272,965	3,272,965
人件費計	9,812,248	3,272,965	13,085,213
(2) その他経費			
就労支援事業原価	0	3,593,812	3,593,812
業務委託費	324,000	0	324,000
給食費	76,500	0	76,500
旅費交通費	179,757	0	179,757
通信運搬費	8,245	0	8,245
消耗品費	642,252	0	642,252
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
減価償却費	257,433	0	257,433
研修費	37,608	0	37,608
雑費	150	2,540	2,690
その他経費計	4,225,945	3,596,352	7,822,297
事業費計	14,038,193	6,869,317	20,907,510
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	360,000	0	360,000
人件費計	360,000	0	360,000
(2) その他経費			
会議費	22,464	0	22,464
通信運搬費	268,378	0	268,378
水道光熱費	325,921	0	325,921
地代家賃	120,000	0	120,000
保険料	517,100	0	517,100
租税公課	7,210	0	7,210
接待交際費	49,580	0	49,580
雑費	452,034	0	452,034
その他経費計	1,762,687	0	1,762,687
管理費計	2,122,687	0	2,122,687
経常費用計	16,160,880	6,869,317	23,030,197
当期経常増減額	765,063	596	764,467
経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
税引前当期正味財産増減額	765,063	596	764,467
当期正味財産増減額	765,063	596	764,467
前期繰越正味財産額			1,754,397
次期繰越正味財産額			989,930

貸借対照表

平成 29年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 フロンティア
(単位：円)

科 目	金 額		
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	2,109,933		
売掛金	681,146		
未収金	2,240,226		
未収還付法人税等	1,800		
流動資産合計		5,033,105	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	1		
什器備品	4		
建物付属設備	24,663		
リース資産	396,576		
有形固定資産計	421,244		
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計	0		
(3) 投資その他の資産			
保険積立金	2,022,900		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,490		
投資その他の資産計	2,431,390		
固定資産合計		2,852,634	
資産合計			7,885,739
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	798,660		
未払金	1,064,253		
預り金	38,060		
流動負債合計		1,900,973	
2. 固定負債			
長期借入金	4,598,260		
長期リース債務	396,576		
固定負債合計		4,994,836	
負債合計			6,895,809
正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,754,397	
当期正味財産増減額		764,467	
正味財産合計			989,930
負債及び正味財産合計			7,885,739

財 産 目 録
平成 29年 3月 31日 現在

特定非営利活動法人 フロンティア
(単位：円)

科 目		金 額	
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現金手許有高		80,547	
普通預金	九州労働金庫長崎支店	725,779	
	十八銀行大学病院前支店	1,063,776	
	親和銀行浦上支店	239,831	
売掛金	長崎みなとメディカルセンター他10件	681,146	
未収金	長崎県国民健康保険団体連合会	2,240,226	
未収還付法人税等	長崎振興局税務部	1,800	
流動資産合計			5,033,105
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	ムーヴ	1	
什器備品	コピー機他	4	
建物付属設備	トイレ水周り修理	24,663	
リース資産	キヤノン複合機	396,576	
有形固定資産計		421,244	
(2) 無形固定資産			
無形固定資産計		0	
(3) 投資その他の資産			
保険積立金	大同生命	2,022,900	
敷金	(有)扇商事	400,000	
リサイクル預託	ムーヴ	8,490	
投資その他の資産計		2,431,390	
固定資産合計			2,852,634
資産合計			7,885,739
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	川口印刷(株)他 1 件	798,660	
未払金	従業員給料他	1,064,253	
預り金	職員に対する源泉所得税	38,060	
流動負債合計			1,900,973
2. 固定負債			
長期借入金	理事長	4,598,260	
長期リース債務	キヤノン複合機	396,576	
固定負債合計			4,994,836
負債合計			6,895,809
正味財産			989,930