

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	5,538,006	13,058,015		18,596,021
2. その他収益			22	22
経常収益計	5,538,006	13,058,015	22	18,596,043
経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	2,905,025	8,404,200	360,000	11,669,225
法定福利費		1,228,404		1,228,404
人件費計	2,905,025	9,632,604	360,000	12,897,629
(2) その他経費				
就労支援事業原価	2,481,822			2,481,822
委託費		540,000		540,000
消耗品費	116,609	100,954		217,563
旅費交通費		180,597		180,597
通信費		10,065	279,416	289,481
水道光熱費			345,246	345,246
地代家賃			120,000	120,000
減価償却費		112,790		112,790
租税公課			7,200	7,200
車両費			84,316	84,316
保険料			510,520	510,520
研修費			21,440	21,440
会議費			19,139	19,139
雑費	1,306		274,070	275,376
その他経費計	2,599,737	944,406	1,661,347	5,205,490
経常費用計	5,504,762	10,577,010	2,021,347	18,103,119
当期経常増減額	33,244	2,481,005	-2,021,325	492,924

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	1			1	1,271,539	1
建物付属設備	24,663		24,662	1	556,499	1
工具・器具・備品	4			4	1,686,296	4
リース資産	396,576		88,128	308,448	132,192	308,448
合 計	421,244	0	112,790	308,454	3,646,526	308,454

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	4,598,260	0	700,000	3,898,260

活動計算書

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	5,538,006		
訓練等給付収益	13,008,182		
利用者負担金収益	49,833	18,596,021	
2. その他収益			
受取利息	22	22	
経常収益計			18,596,043
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,620,000		
従業員賞与	784,200		
福利厚生費	1,228,404		
工賃	2,905,025		
人件費計	12,537,629		
(2) その他経費			
材料費	2,481,822		
合計	2,481,822		
売上原価	2,481,822		
業務委託費	540,000		
旅費交通費	180,597		
車両費	84,316		
通信運搬費	10,065		
消耗品費	217,563		
減価償却費	112,790		
研修費	21,440		
雑費	1,306		
その他経費計	3,649,899		
事業費計		16,187,528	
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	19,139		
通信運搬費	279,416		
水道光熱費	345,246		
地代家賃	120,000		
保険料	510,520		
租税公課	7,200		
雑費	274,070		
その他経費計	1,555,591		
管理費計		1,915,591	
経常費用計			18,103,119
当期経常増減額			492,924
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			492,924
当期正味財産増減額			492,924
前期繰越正味財産額			989,930
次期繰越正味財産額			1,482,854

活動計算書

平成 29年 4月 1日 から平成 30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	5,538,006	5,538,006
訓練等給付収益	13,008,182	0	13,008,182
利用者負担金収益	49,833	0	49,833
2. その他収益			
受取利息	22	0	22
経常収益計	13,058,037	5,538,006	18,596,043
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,620,000	0	7,620,000
従業員賞与	784,200	0	784,200
福利厚生費	1,228,404	0	1,228,404
工賃	0	2,905,025	2,905,025
人件費計	9,632,604	2,905,025	12,537,629
(2) その他経費			
材料費	0	2,481,822	2,481,822
合計	0	2,481,822	2,481,822
売上原価	0	2,481,822	2,481,822
業務委託費	540,000	0	540,000
旅費交通費	180,597	0	180,597
車両費	84,316	0	84,316
通信運搬費	10,065	0	10,065
消耗品費	100,954	116,609	217,563
減価償却費	112,790	0	112,790
研修費	21,440	0	21,440
雑費	0	1,306	1,306
その他経費計	1,050,162	2,599,737	3,649,899
事業費計	10,682,766	5,504,762	16,187,528
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	19,139	0	19,139
通信運搬費	279,416	0	279,416
水道光熱費	345,246	0	345,246
地代家賃	120,000	0	120,000
保険料	510,520	0	510,520
租税公課	7,200	0	7,200
雑費	274,070	0	274,070
その他経費計	1,555,591	0	1,555,591
管理費計	1,915,591	0	1,915,591
経常費用計	12,598,357	5,504,762	18,103,119
当期経常増減額	459,680	33,244	492,924
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	459,680	33,244	492,924
当期正味財産増減額	459,680	33,244	492,924
前期繰越正味財産額			989,930
次期繰越正味財産額			1,482,854

貸借対照表

平成 30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	2,788,691		
売掛金	259,766		
未収金	2,002,423		
未収還付法人税等	1,800		
前払費用	225,000		
流動資産合計		5,277,680	
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	1		
リース資産	308,448		
有形固定資産計	308,454		
(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	2,360,050		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,490		
投資その他の資産計	2,768,540		
固定資産合計		3,076,994	
資産合計			8,354,674
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	732,002		
未払金	1,906,170		
預り金	26,940		
流動負債合計		2,665,112	
2. 固定負債			
長期借入金	3,898,260		
長期リース債務	308,448		
固定負債合計		4,206,708	
負債合計			6,871,820
正味財産の部			
前期繰越正味財産		989,930	
当期正味財産増減額		492,924	
正味財産合計			1,482,854
負債及び正味財産合計			8,354,674

財 産 目 録
平成 30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	54,402		
普通預金			
九州労働金庫長崎支店	445,314		
十八銀行大学病院前支店	1,198,113		
親和銀行浦上支店	1,090,862		
売掛金			
長崎みなとメディカルセンター他11件	259,766		
未収金			
長崎県国民健康保険団体連合会	2,002,423		
未収還付法人税等			
長崎振興局税務部	1,800		
前払費用			
(有)扇商事	225,000		
流動資産合計		5,277,680	
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	1		
リース資産			
キャノン複合機	308,448		
有形固定資産計		308,454	
(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	2,360,050		
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		2,768,540	
固定資産合計		3,076,994	
資産合計			8,354,674
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金			
川口印刷株他 1 件	732,002		
未払金			
従業員給料他	1,906,170		
預り金			
職員に対する源泉所得税	26,940		
流動負債合計		2,665,112	
2. 固定負債			
長期借入金			
理事長	3,898,260		
長期リース債務			
キャノン複合機	308,448		
固定負債合計		4,206,708	
負債合計			6,871,820
正味財産			1,482,854