

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)によつています。

- (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、税込経理方式によつています。

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
I 経常収益				
1. 事業収益	6,152,651	14,481,569		20,634,220
2. その他収益			18	18
経常収益計	6,152,651	14,481,569	18	20,634,238
II 経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	3,060,000	7,697,700	360,000	11,117,700
法定福利費		1,206,564		1,206,564
人件費計	3,060,000	8,904,264	360,000	12,324,264
(2) その他経費				
材料費	2,968,701			2,968,701
委託費		518,400		518,400
消耗品費	121,819	130,067		251,886
旅費交通費		138,774		138,774
通信費		5,699	297,581	303,280
水道光熱費			326,567	326,567
地代家賃		2,700,000	120,000	2,820,000
減価償却費		88,128		88,128
租税公課			7,200	7,200
保険料			514,490	514,490
会議費			21,873	21,873
雑費	1,458		307,001	308,459
その他経費計	3,091,978	3,581,068	1,594,712	8,267,758
経常費用計	6,151,978	12,485,332	1,954,712	20,592,022
当期経常増減額	673	1,996,237	-1,954,694	42,216

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	1			1	556,499	1
工具・器具・備品	4			4	1,686,296	4
リース資産	308,448		88,128	220,320	220,320	220,320
合 計	308,454	0	88,128	220,326	3,734,654	220,326

4. 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
役員借入金	3,898,260	0	0	3,898,260

活動計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31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		
I 経常収益			
1. 事業収益			
就労支援事業収益	6,152,651		
訓練等給付収益	14,427,182		
利用者負担金収益	54,387	20,634,220	
2. その他収益			
受取利息	18	18	
経常収益計			20,634,238
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,092,000		
従業員賞与	605,700		
福利厚生費	1,206,564		
工賃	3,060,000		
人件費計	11,964,264		
(2) その他経費			
材料費	2,968,701		
合計	2,968,701		
売上原価	2,968,701		
業務委託費	518,400		
旅費交通費	138,774		
通信運搬費	5,699		
消耗品費	251,886		
地代家賃	2,700,000		
減価償却費	88,128		
雑費	1,458		
その他経費計	6,673,046		
事業費計		18,637,310	
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	21,873		
通信運搬費	297,581		
水道光熱費	326,567		
地代家賃	120,000		
保険料	514,490		
租税公課	7,200		
雑費	307,001		
その他経費計	1,594,712		
管理費計		1,954,712	
経常費用計			20,592,022
当期経常増減額			42,216
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
税引前当期正味財産増減額			42,216
当期正味財産増減額			42,216
前期繰越正味財産額			1,482,854
次期繰越正味財産額			1,525,070

活動計算書

平成 30年 4月 1日 から平成 31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
I 経常収益			
1. 事業収益			
就労支援事業収益	0	6,152,651	6,152,651
訓練等給付収益	14,427,182	0	14,427,182
利用者負担金収益	54,387	0	54,387
2. その他収益			
受取利息	18	0	18
経常収益計	14,481,587	6,152,651	20,634,238
II 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,092,000	0	7,092,000
従業員賞与	605,700	0	605,700
福利厚生費	1,206,564	0	1,206,564
工賃	0	3,060,000	3,060,000
人件費計	8,904,264	3,060,000	11,964,264
(2) その他経費			
材料費	0	2,968,701	2,968,701
合計	0	2,968,701	2,968,701
売上原価	0	2,968,701	2,968,701
業務委託費	518,400	0	518,400
旅費交通費	138,774	0	138,774
通信運搬費	5,699	0	5,699
消耗品費	130,067	121,819	251,886
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
減価償却費	88,128	0	88,128
雑費	0	1,458	1,458
その他経費計	3,581,068	3,091,978	6,673,046
事業費計	12,485,332	6,151,978	18,637,310
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	21,873	0	21,873
通信運搬費	297,581	0	297,581
水道光熱費	326,567	0	326,567
地代家賃	120,000	0	120,000
保険料	514,490	0	514,490
租税公課	7,200	0	7,200
雑費	307,001	0	307,001
その他経費計	1,594,712	0	1,594,712
管理費計	1,954,712	0	1,954,712
経常費用計	14,440,044	6,151,978	20,592,022
当期経常増減額	41,543	673	42,216
III 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
IV 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	41,543	673	42,216
当期正味財産増減額	41,543	673	42,216
前期繰越正味財産額	1,446,774	36,080	1,482,854
次期繰越正味財産額	1,488,317	36,753	1,525,070

貸借対照表

平成 31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		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,845,823		
売掛金	419,129		
未収金	2,343,122		
未収還付法人税等	1,800		
前払費用	225,000		
流動資産合計		4,834,874	
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	220,320		
有形固定資産計	220,326		
(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	2,697,200		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,490		
投資その他の資産計	3,105,690		
固定資産合計		3,326,016	
資産合計			8,160,890
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	1,077,516		
未払金	1,396,044		
預り金	43,680		
流動負債合計		2,517,240	
2. 固定負債			
長期借入金	3,898,260		
長期リース債務	220,320		
固定負債合計		4,118,580	
負債合計			6,635,820
III 正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,482,854	
当期正味財産増減額		42,216	
正味財産合計			1,525,070
負債及び正味財産合計			8,160,890

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	金 額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金手許有高	49,823	
普通預金		
九州労働金庫長崎支店	484,983	
十八銀行大学病院前支店	535,213	
親和銀行浦上支店	775,804	
売掛金		
長崎市障害福祉課他9件	419,129	
未収金		
長崎県国民健康保険団体連合会	2,343,122	
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		4,834,874
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	220,320	
有形固定資産計	220,326	
(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	2,697,200	
敷金		
(有)扇商事	400,000	
リサイクル預託金		
ムーヴ	8,490	
投資その他の資産計	3,105,690	
固定資産合計		3,326,016
資産合計		8,160,890
II 負債の部		
1. 流動負債		
買掛金		
川口印刷機他 1 件	1,077,516	
未払金		
従業員給料他	1,396,044	
預り金		
職員に対する源泉所得税他	43,680	
流動負債合計		2,517,240
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	220,320	
固定負債合計		4,118,580
負債合計		6,635,820
正味財産		1,525,070