

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. 受取助成金等		649,000		
2. 事業収益	6,058,624	14,079,757		20,138,381
3. その他収益			11	11
経常収益計	6,058,624	14,728,757	11	20,787,392
経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	2,915,780	7,821,000	360,000	11,096,780
法定福利費		1,266,967		1,266,967
人件費計	2,915,780	9,087,967	360,000	12,363,747
(2) その他経費				
材料費	2,946,858			2,946,858
委託費		330,000		330,000
消耗品費	170,849	755,389		926,238
旅費交通費		121,161		121,161
通信費	1,295	6,959	267,709	275,963
水道光熱費			328,085	328,085
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
車両費			64,626	64,626
研修費			20,055	20,055
保険料			538,870	538,870
会議費			24,614	24,614
支払手数料	4,971			4,971
雑費	4,188		298,450	302,638
その他経費計	3,128,161	4,001,637	1,669,609	8,799,407
経常費用計	6,043,941	13,089,604	2,029,609	21,163,154
当期経常増減額	14,683	1,639,153	-2,029,598	-375,762

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	220,320		88,128	132,192	220,320	132,192
合 計	220,326	0	88,128	132,198	3,734,654	132,198

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	3,898,260	649,000	0	4,547,260

活動計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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. 受取助成金等		
受取地方公共団体補助金	649,000	649,000
2. 事業収益		
就労支援事業収益	6,058,624	
訓練等給付収益	13,963,674	
利用者負担金収益	116,083	20,138,381
3. その他収益		
受取利息	11	11
経常収益計		20,787,392
経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	7,404,000	
従業員賞与	417,000	
福利厚生費	1,266,967	
工賃	2,915,780	
人件費計	12,003,747	
(2) その他経費		
材料費	2,946,858	
合計	2,946,858	
売上原価	2,946,858	
業務委託費	330,000	
旅費交通費	121,161	
車両費	64,626	
通信運搬費	8,254	
消耗品費	926,238	
地代家賃	2,700,000	
減価償却費	88,128	
研修費	20,055	
支払手数料	4,971	
雑費	4,188	
その他経費計	4,267,621	
事業費計		19,218,226
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	24,614	
通信運搬費	267,709	
水道光熱費	328,085	
地代家賃	120,000	
保険料	538,870	
租税公課	7,200	
雑費	298,450	
その他経費計	1,584,928	
管理費計		1,944,928
経常費用計		21,163,154
当期経常増減額		375,762
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		375,762
当期正味財産増減額		375,762
前期繰越正味財産額		1,525,070
次期繰越正味財産額		1,149,308

活動計算書

平成 31年 4月 1日 から令和 2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. 受取助成金等			
受取地方公共団体補助金	649,000	0	649,000
2. 事業収益			
就労支援事業収益	0	6,058,624	6,058,624
訓練等給付収益	13,963,674	0	13,963,674
利用者負担金収益	116,083	0	116,083
3. その他収益			
受取利息	11	0	11
経常収益計	14,728,768	6,058,624	20,787,392
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,404,000	0	7,404,000
従業員賞与	417,000	0	417,000
福利厚生費	1,266,967	0	1,266,967
工賃	0	2,915,780	2,915,780
人件費計	9,087,967	2,915,780	12,003,747
(2) その他経費			
材料費	0	2,946,858	2,946,858
合計	0	2,946,858	2,946,858
売上原価	0	2,946,858	2,946,858
業務委託費	330,000	0	330,000
旅費交通費	121,161	0	121,161
車両費	64,626	0	64,626
通信運搬費	6,959	1,295	8,254
消耗品費	755,389	170,849	926,238
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
減価償却費	88,128	0	88,128
研修費	20,055	0	20,055
支払手数料	0	4,971	4,971
雑費	0	4,188	4,188
その他経費計	4,086,318	181,303	4,267,621
事業費計	13,174,285	6,043,941	19,218,226
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	24,614	0	24,614
通信運搬費	267,709	0	267,709
水道光熱費	328,085	0	328,085
地代家賃	120,000	0	120,000
保険料	538,870	0	538,870
租税公課	7,200	0	7,200
雑費	298,450	0	298,450
その他経費計	1,584,928	0	1,584,928
管理費計	1,944,928	0	1,944,928
経常費用計	15,119,213	6,043,941	21,163,154
当期経常増減額	390,445	14,683	375,762
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	390,445	14,683	375,762
当期正味財産増減額	390,445	14,683	375,762
前期繰越正味財産額	1,488,317	36,753	1,525,070
次期繰越正味財産額	1,097,872	51,436	1,149,308

貸借対照表

令和 2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	846,275		
売掛金	324,812		
未収金	2,889,613		
未収還付法人税等	1,800		
前払費用	225,000		
流動資産合計		4,287,500	
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	132,192		
有形固定資産計	132,198		
(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	3,034,350		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,490		
投資その他の資産計	3,442,840		
固定資産合計		3,575,038	
資産合計			7,862,538
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	681,098		
未払金	1,272,720		
仮受金	50,380		
預り金	29,580		
流動負債合計		2,033,778	
2. 固定負債			
長期借入金	4,547,260		
長期リース債務	132,192		
固定負債合計		4,679,452	
負債合計			6,713,230
正味財産の部			
前期繰越正味財産		1,525,070	
当期正味財産増減額		375,762	
正味財産合計			1,149,308
負債及び正味財産合計			7,862,538

財 産 目 録
令和 2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	41,573		
普通預金			
九州労働金庫長崎支店	74,902		
十八銀行大学病院前支店	505,183		
親和銀行浦上支店	224,617		
売掛金			
MHI保険サービス他12件	324,812		
未収金			
長崎県国民健康保険団体連合会他1件	2,889,613		
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		4,287,500	
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			
リース資産	132,192		
有形固定資産計		132,198	
(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	3,034,350		
敷金			
(有)扇商事	400,000		
リサイクル預託金ムーヴ			
リサイクル預託金ムーヴ	8,490		
投資その他の資産計		3,442,840	
固定資産合計		3,575,038	
資産合計			7,862,538
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金			
川口印刷(株)他1件	681,098		
未払金			
従業員給料他	1,272,720		
仮受金			
川口印刷(株)	50,380		
預り金			
職員に対する源泉所得税他	29,580		
流動負債合計		2,033,778	
2. 固定負債			
長期借入金			
理事長	4,547,260		
長期リース債務			
キャノン複合機	132,192		
固定負債合計		4,679,452	
負債合計			6,713,230
正味財産			1,149,308

キャッシュ・フロー計算書

特定非営利活動法人 フロンティア

(単位:千円、千円未満切捨て)

項 目 名		31年 4月から 2年 3月まで
営業活動によるキャッシュ・フロー	税引前当期純利益	1 -375
	及減 び価 引償 当却 金費	2 88
	減価償却費	3 0
	貸倒引当金の増減額	4 0
	賞与引当金の増減額	5 0
	退職給付引当金の増減額	6 0
	その他の引当金の増減額	7 0
	損益項目の調整	8 0
	受取利息及び受取配当金	9 0
	支払利息等	10 0
	為替差損益	11 0
	固定資産等売却益	12 0
	固定資産等除売却・評価損	13 0
	産営 及業 び活 動に 係る 債の 増 減資	14 94
	売上債権の増減額	15 0
	たな卸資産の増減額	16 -396
	仕入債務の増減額	17 0
	未払消費税等の増減額	18 0
	割引手形等の増減額	19 0
	その他の流動資産・負債等の増減額	20 -634
	役員賞与の支払額	21 0
	小 計	22 -1,223
	利息及び配当金の受取額	23 0
	利息等の支払額	24 0
	法人税等の支払額	25 0
	営業活動によるキャッシュ・フロー	26 -1,223
	キャッシュ・フローによる投資活動	有価証券の増減額
有形固定資産等の増減額		28 0
投資有価証券の増減額		29 0
貸付金の増減額		30 0
その他の固定資産等の増減額		31 -337
投資活動によるキャッシュ・フロー		32 -337
キャッシュ・フローによる財務活動		短期借入金の増減額
	ファイナンス・リース債務等の増減額	34 -88
	長期借入金等の増減額	35 0
	資本金等の増減額	36 0
	配当金の支払額	37 0
	その他の固定負債等の増減額	38 0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	39 561
現金及び現金同等物に係る為替換算差額	40 0	
現金及び現金同等物の増減額	41 -999	
現金及び現金同等物期首残高	42 1,845	
資金範囲の変更に伴う調整額	43 0	
現金及び現金同等物期末残高	44 846	

注: 貸借対照表上の「現金及び預金」とキャッシュ・フロー計算書上の「現金及び現金同等物」との調整は以下の通りです。

項目名	2年 3月31日
貸借対照表上の「現金及び預金」	(1) 846
資産に該当しない「預金」	(2) 0
預金期間が3か月を超える定期預金	(3) 0
有価証券のうち、資金に加算した金額	(4) 0
現金及び現金同等物	(1 - 2 - 3 + 4) 846