

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
経常収益				
1. 事業収益	3,906,421	15,387,008		19,293,429
2. その他収益			220,018	220,018
経常収益計	3,906,421	15,387,008	220,018	19,513,447
経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	2,481,350	8,396,500	120,000	10,997,850
法定福利費		1,305,818		1,305,818
人件費計	2,481,350	9,702,318	120,000	12,303,668
(2) その他経費				
材料費	1,349,192			1,349,192
消耗品費	64,574	368,817		433,391
旅費交通費		108,430		108,430
通信費	7,494	234	227,155	234,883
水道光熱費			348,800	348,800
地代家賃		2,700,000	180,000	2,880,000
減価償却費		847,089		847,089
租税公課			7,652	7,652
車両費		95,517		95,517
賃借料		8,976		8,976
保険料			518,430	518,430
会議費			20,821	20,821
雑費	2,918		278,517	281,435
その他経費計	1,424,178	4,129,063	1,581,375	7,134,616
経常費用計	3,905,528	13,831,381	1,701,375	19,438,284
当期経常増減額	893	1,555,627	-1,481,357	75,163

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	1,606,050	803,026	803,025	2,074,564	803,025
建物付属設備	1			1	556,499	1
工具・器具・備品	1			1	598,499	1
リース資産	44,064		44,064	0	440,640	0
合 計	44,067	1,606,050	847,090	803,027	3,670,202	803,027

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	1,661,187	21,900	5,537,547

活動計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	3,906,421		
訓練等給付収益	15,288,815		
利用者負担金収益	98,193	19,293,429	
2. その他収益			
受取利息	19	19	
経常収益計			19,293,448
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,764,000		
従業員賞与	632,500		
福利厚生費	1,305,818		
工賃	2,481,350		
人件費計	12,183,668		
(2) その他経費			
材料費	1,349,192		
合計	1,349,192		
売上原価	1,349,192		
旅費交通費	108,430		
車両費	95,517		
通信運搬費	7,728		
消耗品費	433,391		
地代家賃	2,700,000		
賃借料	8,976		
減価償却費	847,089		
雑費	2,918		
その他経費計	5,553,241		
事業費計		17,736,909	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	120,000		
人件費計	120,000		
(2) その他経費			
会議費	20,821		
通信運搬費	227,155		
水道光熱費	348,800		
地代家賃	180,000		
保険料	518,430		
租税公課	7,652		
雑費	278,517		
その他経費計	1,581,375		
管理費計		1,701,375	
経常費用計			19,438,284
当期経常増減額			144,836
経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益	219,999	219,999	
経常外収益計			219,999
経常外費用			
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			75,163
当期正味財産増減額			75,163
前期繰越正味財産額			3,316,986
次期繰越正味財産額			3,392,149

活動計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4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	3,906,421	3,906,421
訓練等給付収益	15,288,815	0	15,288,815
利用者負担金収益	98,193	0	98,193
2. その他収益			
受取利息	19	0	19
経常収益計	15,387,027	3,906,421	19,293,448
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,764,000	0	7,764,000
従業員賞与	632,500	0	632,500
福利厚生費	1,305,818	0	1,305,818
工賃	0	2,481,350	2,481,350
人件費計	9,702,318	2,481,350	12,183,668
(2) その他経費			
材料費	0	1,349,192	1,349,192
合計	0	1,349,192	1,349,192
売上原価	0	1,349,192	1,349,192
旅費交通費	108,430	0	108,430
車両費	95,517	0	95,517
通信運搬費	234	7,494	7,728
消耗品費	368,817	64,574	433,391
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
賃借料	8,976	0	8,976
減価償却費	847,089	0	847,089
雑費	0	2,918	2,918
その他経費計	4,129,063	1,424,178	5,553,241
事業費計	13,831,381	3,905,528	17,736,909
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬	120,000	0	120,000
人件費計	120,000	0	120,000
(2) その他経費			
会議費	20,821	0	20,821
通信運搬費	227,155	0	227,155
水道光熱費	348,800	0	348,800
地代家賃	180,000	0	180,000
保険料	518,430	0	518,430
租税公課	7,652	0	7,652
雑費	278,517	0	278,517
その他経費計	1,581,375	0	1,581,375
管理費計	1,701,375	0	1,701,375
経常費用計	15,532,756	3,905,528	19,438,284
当期経常増減額	145,729	893	144,836
経常外収益			
1. 固定資産売却益			
固定資産売却益	219,999	0	219,999
経常外収益計	219,999	0	219,999
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	74,270	893	75,163
当期正味財産増減額	74,270	893	75,163
前期繰越正味財産額	3,265,552	51,434	3,316,986
次期繰越正味財産額	3,339,822	52,327	3,392,149

貸借対照表

令和 4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	2,221,748		
売掛金	229,414		
未収金	2,434,757		
未収還付法人税等	1,800		
前払費用	245,000		
流動資産合計		5,132,719	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	803,025		
什器備品	1		
建物付属設備	1		
有形固定資産計	803,027		
(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	3,708,650		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,110		
投資その他の資産計	4,116,760		
固定資産合計		4,919,787	
資産合計			10,052,506
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,070,350		
預り金	52,460		
流動負債合計		1,122,810	
2. 固定負債			
長期借入金	5,537,547		
固定負債合計		5,537,547	
負債合計			6,660,357
正味財産の部			
前期繰越正味財産		3,316,986	
当期正味財産増減額		75,163	
正味財産合計			3,392,149
負債及び正味財産合計			10,052,506

財 産 目 録

令和 4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			
現金手許有高		52,092	
普通預金	九州労働金庫長崎支店	1,132,461	
	十八親和銀行大学病院前支店	712,589	
	十八親和銀行浦上駅前支店	324,606	
売掛金	川口印刷(株)他8件	229,414	
未収金	長崎県国民健康保険団体連合会	2,434,757	
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	245,000	
流動資産合計			5,132,719
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具		803,025	
什器備品		1	
建物付属設備		1	
有形固定資産計		803,027	
(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	3,708,650	
敷金		400,000	
リサイクル預託金	N - B O X	8,110	
投資その他の資産計		4,116,760	
固定資産合計			4,919,787
資産合計			10,052,506
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	従業員給料他	1,070,350	
預り金	職員に対する源泉所得税他	52,460	
流動負債合計			1,122,810
2. 固定負債			
長期借入金	理事長	5,537,547	
固定負債合計			5,537,547
負債合計			6,660,357
正味財産			3,392,149