

## 活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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. 受取寄附金		
受取寄附金	370,000	370,000
2. 受取助成金等		
受取国庫助成金	600,000	
受取地方公共団体助成金	200,000	
受取地方公共団体補助金	26,000	826,000
3. 事業収益		
就労支援事業収益	4,480,009	
訓練等給付収益	11,224,918	
利用者負担金収益	42,193	15,747,120
4. その他収益		
受取利息	24	
雑収益	308,000	308,024
経常収益計		17,251,144
経常費用		
1. 事業費		
(1) 人件費		
給料手当	7,764,000	
福利厚生費	1,264,896	
工賃	2,443,020	
人件費計	11,471,916	
(2) その他経費		
材料費	1,484,606	
合計	1,484,606	
売上原価	1,484,606	
業務委託費	308,000	
旅費交通費	233,990	
車両費	129,020	
通信運搬費	15,283	
消耗品費	139,712	
地代家賃	2,700,000	
賃借料	8,976	
減価償却費	412,438	
雑費	3,185	
その他経費計	5,435,210	
事業費計		16,907,126
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	15,200	
通信運搬費	182,402	
水道光熱費	344,961	
地代家賃	240,000	
保険料	507,410	
租税公課	11,882	
雑費	260,241	
その他経費計	1,562,096	
管理費計		1,682,096
経常費用計		18,589,222
当期経常増減額		1,338,078
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		1,338,078
当期正味財産増減額		1,338,078
前期繰越正味財産額		3,392,149
次期繰越正味財産額		2,054,071

## 活動計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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. 受取寄附金			
受取寄附金	370,000	0	370,000
2. 受取助成金等			
受取国庫助成金	600,000	0	600,000
受取地方公共団体助成金	200,000	0	200,000
受取地方公共団体補助金	26,000	0	26,000
3. 事業収益			
就労支援事業収益	0	4,480,009	4,480,009
訓練等給付収益	11,224,918	0	11,224,918
利用者負担金収益	42,193	0	42,193
4. その他収益			
受取利息	24	0	24
雑収益	308,000	0	308,000
経常収益計	12,771,135	4,480,009	17,251,144
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,764,000	0	7,764,000
福利厚生費	1,264,896	0	1,264,896
工賃	0	2,443,020	2,443,020
人件費計	9,028,896	2,443,020	11,471,916
(2) その他経費			
材料費	0	1,484,606	1,484,606
合計	0	1,484,606	1,484,606
売上原価	0	1,484,606	1,484,606
業務委託費	0	308,000	308,000
旅費交通費	103,300	130,690	233,990
車両費	129,020	0	129,020
通信運搬費	0	15,283	15,283
消耗品費	72,224	67,488	139,712
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
賃借料	8,976	0	8,976
減価償却費	412,438	0	412,438
雑費	0	3,185	3,185
その他経費計	3,425,958	2,009,252	5,435,210
事業費計	12,454,854	4,452,272	16,907,126
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	15,200	0	15,200
通信運搬費	182,402	0	182,402
水道光熱費	344,961	0	344,961
地代家賃	240,000	0	240,000
保険料	507,410	0	507,410
租税公課	11,882	0	11,882
雑費	260,241	0	260,241
その他経費計	1,562,096	0	1,562,096
管理費計	1,682,096	0	1,682,096
経常費用計	14,136,950	4,452,272	18,589,222
当期経常増減額	1,365,815	27,737	1,338,078
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	1,365,815	27,737	1,338,078
当期正味財産増減額	1,365,815	27,737	1,338,078
前期繰越正味財産額	3,339,822	52,327	3,392,149
次期繰越正味財産額	1,974,007	80,064	2,054,071

貸借対照表

令和 5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	1,053,271	
売掛金	512,700	
未収金	2,074,117	
未収還付法人税等	1,800	
前払費用	245,000	
流動資産合計		3,886,888
2. 固定資産		
(1) 有形固定資産		
車両運搬具	401,513	
什器備品	316,875	
建物付属設備	1	
有形固定資産計	718,389	
(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	4,045,800	
敷金	400,000	
リサイクル預託金	8,110	
投資その他の資産計	4,453,910	
固定資産合計		5,172,299
資産合計		9,059,187
負債の部		
1. 流動負債		
買掛金	220,088	
未払金	1,173,850	
預り金	73,631	
流動負債合計		1,467,569
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		7,005,116
正味財産の部		
前期繰越正味財産		3,392,149
当期正味財産増減額		1,338,078
正味財産合計		2,054,071
負債及び正味財産合計		9,059,187

財 産 目 録

令和 5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		22,764		
普通預金	九州労働金庫長崎支店	139,341		
	十八親和銀行大学病院前支店	379,300		
	十八親和銀行浦上駅前支店	511,866		
売掛金	長崎みなとメディカルセンター他5件	512,700		
未収金	長崎県国民健康保険団体連合会	2,074,117		
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			3,886,888	
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
車両運搬具		401,513		
什器備品		316,875		
建物付属設備		1		
有形固定資産計		718,389		
(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	4,045,800		
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		4,453,910		
固定資産合計			5,172,299	
資産合計				9,059,187
負債の部				
1. 流動負債				
買掛金	川口印刷(株)	220,088		
未払金	従業員給料他	1,173,850		
預り金	職員に対する源泉所得税他	73,631		
流動負債合計			1,467,569	
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				7,005,116
正味財産				2,054,071

## 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
<b>経常収益</b>				
1. 受取寄附金			370,000	370,000
2. 受取助成金等			826,000	826,000
3. 事業収益	4,480,009	11,267,111		15,747,120
4. その他収益			308,024	308,024
<b>経常収益計</b>	4,480,009	11,267,111	1,504,024	17,251,144
<b>経常費用</b>				
(1) <b>人件費</b>				
給料手当等	2,443,020	7,764,000	120,000	10,327,020
法定福利費		1,264,896		1,264,896
<b>人件費計</b>	2,443,020	9,028,896	120,000	11,591,916
(2) <b>その他経費</b>				
材料費	1,484,606			1,484,606
消耗品費	67,488	72,224		139,712
業務委託費	308,000			308,000
旅費交通費	130,690	103,300		233,990
通信費	15,283		182,402	197,685
水道光熱費			344,961	344,961
地代家賃		2,700,000	240,000	2,940,000
減価償却費		412,438		412,438
租税公課			11,882	11,882
車両費		129,020		129,020
賃借料		8,976		8,976
保険料			507,410	507,410
会議費			15,200	15,200
雑費	3,185		260,241	263,426
<b>その他経費計</b>	2,009,252	3,425,958	1,562,096	6,997,306
<b>経常費用計</b>	4,452,272	12,454,854	1,682,096	18,589,222
<b>当期経常増減額</b>	27,737	-1,187,743	-178,072	-1,338,078

### 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	803,025		401,512	401,513	1,204,537	401,513
建物付属設備	1			1	556,499	1
工具・器具・備品	1	327,800	10,926	316,875	609,425	316,875
<b>合 計</b>	803,027	327,800	412,438	718,389	2,370,461	718,389

### 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	5,537,547	245,000	245,000	5,537,547

# 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		4年 4月から 5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 -1,338
	及減 び価 引償 当却 金費	2 412
	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	14 -283
	売上債権の増減額	15 0
	たな卸資産の増減額	16 220
	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	20 485
	役員賞与の支払額	21 0
	小 計	22 -504
	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 -504
	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 -327
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 -664
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 0
	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 0
	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 -1,168
	現金及び現金同等物期首残高	42 2,221
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 1,053	

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	5年 3月31日
貸借対照表上の「現金及び預金」	(1) 1,053
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) 1,053