

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. 受取寄附金				0
2. 受取助成金等			280,000	280,000
3. 事業収益	4,589,048	13,531,017		18,120,065
4. その他収益			585,961	585,961
経常収益計	4,589,048	13,531,017	865,961	18,986,026
経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	2,511,010	7,764,000	120,000	10,395,010
法定福利費		1,245,162		1,245,162
人件費計	2,511,010	9,009,162	120,000	11,640,172
(2) その他経費				
材料費	1,379,844			1,379,844
消耗品費	78,797	140,115		218,912
業務委託費	585,948			585,948
旅費交通費	18,000	123,779		141,779
通信費	13,378		98,156	111,534
水道光熱費			286,959	286,959
地代家賃		2,700,000	240,000	2,940,000
減価償却費		327,505		327,505
租税公課			11,400	11,400
車両費		23,573		23,573
賃借料		8,976		8,976
保険料			513,220	513,220
会議費			10,000	10,000
雑費	1,870		293,896	295,766
その他経費計	2,077,837	3,323,948	1,453,631	6,855,416
経常費用計	4,588,847	12,333,110	1,573,631	18,495,588
当期経常増減額	201	1,197,907	-707,670	490,438

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	401,513		200,756	200,757	1,405,293	200,757
建物付属設備	1			1	556,499	1
工具・器具・備品	316,875	0	126,749	190,126	736,174	190,126
合 計	718,389	0	327,505	390,884	2,697,966	390,884

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	0	0	5,537,547

活動計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	280,000	280,000	
2. 事業収益			
就労支援事業収益	4,589,048		
訓練等給付収益	13,422,910		
利用者負担金収益	108,107	18,120,065	
3. その他収益			
受取利息	13		
雑収益	585,948	585,961	
経常収益計			18,986,026
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	7,764,000		
福利厚生費	1,245,162		
工賃	2,511,010		
人件費計	11,520,172		
(2) その他経費			
材料費	1,379,844		
合計	1,379,844		
売上原価	1,379,844		
業務委託費	585,948		
旅費交通費	141,779		
車両費	23,573		
通信運搬費	13,378		
消耗品費	218,912		
地代家賃	2,700,000		
賃借料	8,976		
減価償却費	327,505		
雑費	1,870		
その他経費計	5,401,785		
事業費計		16,921,957	
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	10,000		
通信運搬費	98,156		
水道光熱費	286,959		
地代家賃	240,000		
保険料	513,220		
租税公課	11,400		
雑費	293,896		
その他経費計	1,453,631		
管理費計		1,573,631	
経常費用計			18,495,588
当期経常増減額			490,438
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			490,438
当期正味財産増減額			490,438
前期繰越正味財産額			2,054,071
次期繰越正味財産額			2,544,509

活動計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	280,000	0	280,000
2. 事業収益			
就労支援事業収益	0	4,589,048	4,589,048
訓練等給付収益	13,422,910	0	13,422,910
利用者負担金収益	108,107	0	108,107
3. その他収益			
受取利息	13	0	13
雑収益	585,948	0	585,948
経常収益計	14,396,978	4,589,048	18,986,026
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	1,245,162	0	1,245,162
工賃	0	2,511,010	2,511,010
人件費計	9,009,162	2,511,010	11,520,172
(2) その他経費			
材料費	0	1,379,844	1,379,844
合計	0	1,379,844	1,379,844
売上原価	0	1,379,844	1,379,844
業務委託費	0	585,948	585,948
旅費交通費	123,779	18,000	141,779
車両費	23,573	0	23,573
通信運搬費	0	13,378	13,378
消耗品費	140,115	78,797	218,912
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
賃借料	8,976	0	8,976
減価償却費	327,505	0	327,505
雑費	0	1,870	1,870
その他経費計	3,323,948	2,077,837	5,401,785
事業費計	12,333,110	4,588,847	16,921,957
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	10,000	0	10,000
通信運搬費	98,156	0	98,156
水道光熱費	286,959	0	286,959
地代家賃	240,000	0	240,000
保険料	513,220	0	513,220
租税公課	11,400	0	11,400
雑費	293,896	0	293,896
その他経費計	1,453,631	0	1,453,631
管理費計	1,573,631	0	1,573,631
経常費用計	13,906,741	4,588,847	18,495,588
当期経常増減額	490,237	201	490,438
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	490,237	201	490,438
当期正味財産増減額	490,237	201	490,438
前期繰越正味財産額	1,974,007	80,064	2,054,071
次期繰越正味財産額	2,464,244	80,265	2,544,509

貸借対照表

令和 6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	1,841,581		
売掛金	505,757		
未収金	2,142,708		
未収還付法人税等	1,800		
前払費用	245,000		
流動資産合計		4,736,846	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	200,757		
什器備品	190,126		
建物付属設備	1		
有形固定資産計	390,884		
(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	4,382,950		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,110		
投資その他の資産計	4,791,060		
固定資産合計		5,181,944	
資産合計			9,918,790
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	444,290		
未払金	1,342,834		
預り金	49,610		
流動負債合計		1,836,734	
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			7,374,281
正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,054,071	
当期正味財産増減額		490,438	
正味財産合計			2,544,509
負債及び正味財産合計			9,918,790

財 産 目 録

令和 6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		29,444		
普通預金	九州労働金庫長崎支店	491,968		
	十八親和銀行大学病院前支店	440,573		
	十八親和銀行浦上駅前支店	879,596		
売掛金	(株)クラフィット他10件	505,757		
未収金	長崎県国民健康保険団体連合会	2,142,708		
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			4,736,846	
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
車両運搬具		200,757		
什器備品		190,126		
建物付属設備		1		
有形固定資産計		390,884		
(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	4,382,950		
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		4,791,060		
固定資産合計			5,181,944	
資産合計				9,918,790
負債の部				
1. 流動負債				
買掛金	(株)クラフィット	444,290		
未払金	従業員給料他	1,342,834		
預り金	職員に対する源泉所得税他	49,610		
流動負債合計			1,836,734	
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				7,374,281
正味財産				2,544,509

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		5年 4月から 6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	490	
	及減 び価 引償 当却 金費		
	減価償却費	328	
	貸倒引当金の増減額	0	
	賞与引当金の増減額	0	
	退職給付引当金の増減額	0	
	その他の引当金の増減額	0	
	損益項目の調整		
	受取利息及び受取配当金	0	
	支払利息等	0	
	為替差損益	0	
	固定資産等売却益	0	
	固定資産等除売却・評価損	0	
	産 営 及 業 活 動 に 係 る 債 の 増 減		
	売上債権の増減額	7	
	たな卸資産の増減額	0	
	仕入債務の増減額	224	
	未払消費税等の増減額	0	
	割引手形等の増減額	0	
	その他の流動資産・負債等の増減額	76	
		18	
		19	
	役員賞与の支払額	0	
	小 計	1,125	
	利息及び配当金の受取額	0	
	利息等の支払額	0	
		24	
	25		
法人税等の支払額	0		
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,125		
キャッシュ・フローによる投資活動	有価証券の増減額	0	
	有形固定資産等の増減額	0	
	投資有価証券の増減額	0	
	貸付金の増減額	0	
	その他の固定資産等の増減額	-337	
		33	
		34	
		35	
投資活動によるキャッシュ・フロー	-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	0	
	ファイナンス・リース債務等の増減額	0	
	長期借入金等の増減額	0	
	資本金等の増減額	0	
	配当金の支払額	0	
	その他の固定負債等の増減額	0	
		44	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0	
	現金及び現金同等物に係る為替換算差額	0	
	現金及び現金同等物の増減額	788	
現金及び現金同等物期首残高	1,053		
資金範囲の変更に伴う調整額	0		
現金及び現金同等物期末残高	1,841		

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	6年 3月31日
貸借対照表上の「現金及び預金」	(1) 1,841
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) 1,841