

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			70,000	70,000
3. 事業収益	4,319,772	19,378,325		23,698,097
4. その他収益			111,818	111,818
経常収益計	4,319,772	19,378,325	181,818	23,879,915
経常費用				
(1) 人件費				
給料手当等	2,367,460	9,055,000	120,000	11,542,460
法定福利費		1,270,618		1,270,618
人件費計	2,367,460	10,325,618	120,000	12,813,078
(2) その他経費				
材料費	1,679,046			1,679,046
消耗品費	78,480	240,574		319,054
業務委託費	110,000			110,000
旅費交通費	36,000	130,602		166,602
通信費	1,690		97,722	99,412
水道光熱費			336,504	336,504
地代家賃		2,700,000	240,000	2,940,000
減価償却費		414,746		414,746
租税公課			10,876	10,876
車両費		94,600		94,600
賃借料				0
保険料			573,150	573,150
会議費			12,000	12,000
雑費	1,925		342,849	344,774
その他経費計	1,907,141	3,580,522	1,613,101	7,100,764
経常費用計	4,274,601	13,906,140	1,733,101	19,913,842
当期経常増減額	45,171	5,472,185	-1,551,283	3,966,073

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	200,757		200,756	1	1,606,049	1
建物付属設備	1			1	556,499	1
工具・器具・備品	190,126	0	76,050	114,076	812,224	114,076
リース資産		752,400	137,940	614,460	137,940	614,460
合 計	390,884	752,400	414,746	728,538	3,112,712	728,538

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	20,000	27,612	5,529,935

活動計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7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			
受取地方公共団体助成金	70,000	70,000	
2. 事業収益			
就労支援事業収益	4,319,772		
訓練等給付収益	19,182,528		
利用者負担金収益	195,797	23,698,097	
3. その他収益			
受取利息	1,818		
雑収益	110,000	111,818	
経常収益計			23,879,915
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	8,053,000		
従業員賞与	1,002,000		
福利厚生費	1,270,618		
工賃	2,367,460		
人件費計	12,693,078		
(2) その他経費			
材料費	1,679,046		
合計	1,679,046		
売上原価	1,679,046		
業務委託費	110,000		
旅費交通費	166,602		
車両費	94,600		
通信運搬費	1,690		
消耗品費	319,054		
地代家賃	2,700,000		
減価償却費	414,746		
雑費	1,925		
その他経費計	5,487,663		
事業費計		18,180,741	
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	12,000		
通信運搬費	97,722		
水道光熱費	336,504		
地代家賃	240,000		
保険料	573,150		
租税公課	10,876		
雑費	342,849		
その他経費計	1,613,101		
管理費計		1,733,101	
経常費用計			19,913,842
当期経常増減額			3,966,073
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			3,966,073
当期正味財産増減額			3,966,073
前期繰越正味財産額			2,544,509
次期繰越正味財産額			6,510,582

活動計算書

令和 6年 4月 1日 から令和 7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			
受取地方公共団体助成金	70,000	0	70,000
2. 事業収益			
就労支援事業収益	0	4,319,772	4,319,772
訓練等給付収益	19,182,528	0	19,182,528
利用者負担金収益	195,797	0	195,797
3. その他収益			
受取利息	1,818	0	1,818
雑収益	110,000	0	110,000
経常収益計	19,560,143	4,319,772	23,879,915
経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	8,053,000	0	8,053,000
従業員賞与	1,002,000	0	1,002,000
福利厚生費	1,270,618	0	1,270,618
工賃	5,000	2,362,460	2,367,460
人件費計	10,330,618	2,362,460	12,693,078
(2) その他経費			
材料費	0	1,679,046	1,679,046
合計	0	1,679,046	1,679,046
売上原価	0	1,679,046	1,679,046
業務委託費	0	110,000	110,000
旅費交通費	130,602	36,000	166,602
車両費	94,600	0	94,600
通信運搬費	0	1,690	1,690
消耗品費	240,574	78,480	319,054
地代家賃	2,700,000	0	2,700,000
減価償却費	414,746	0	414,746
雑費	0	1,925	1,925
その他経費計	3,580,522	1,907,141	5,487,663
事業費計	13,911,140	4,269,601	18,180,741
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	12,000	0	12,000
通信運搬費	97,722	0	97,722
水道光熱費	336,504	0	336,504
地代家賃	240,000	0	240,000
保険料	573,150	0	573,150
租税公課	10,876	0	10,876
雑費	342,849	0	342,849
その他経費計	1,613,101	0	1,613,101
管理費計	1,733,101	0	1,733,101
経常費用計	15,644,241	4,269,601	19,913,842
当期経常増減額	3,915,902	50,171	3,966,073
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	3,915,902	50,171	3,966,073
当期正味財産増減額	3,915,902	50,171	3,966,073
前期繰越正味財産額	2,464,244	80,265	2,544,509
次期繰越正味財産額	6,380,146	130,436	6,510,582

貸借対照表

令和 7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	4,895,525		
売掛金	585,396		
未収金	3,071,999		
未収還付法人税等	1,800		
前払費用	245,000		
流動資産合計		8,799,720	
2. 固定資産			
(1) 有形固定資産			
車両運搬具	1		
什器備品	114,076		
建物付属設備	1		
リース資産	614,460		
有形固定資産計	728,538		
(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	4,720,100		
敷金	400,000		
リサイクル預託金	8,110		
投資その他の資産計	5,128,210		
固定資産合計		5,856,748	
資産合計			14,656,468
負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	719,690		
未払金	1,240,800		
預り金	28,461		
流動負債合計		1,988,951	
2. 固定負債			
長期借入金	5,529,935		
長期リース債務	627,000		
固定負債合計		6,156,935	
負債合計			8,145,886
正味財産の部			
前期繰越正味財産		2,544,509	
当期正味財産増減額		3,966,073	
正味財産合計			6,510,582
負債及び正味財産合計			14,656,468

財 産 目 録

令和 7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		34,390		
普通預金	九州労働金庫長崎支店	3,588,764		
	十八親和銀行大学病院前支店	1,040,069		
	十八親和銀行浦上駅前支店	232,302		
売掛金	長崎県人事課他11件	585,396		
未収金	長崎県国民健康保険団体連合会	3,071,999		
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			8,799,720	
2. 固定資産				
(1) 有形固定資産				
車両運搬具		1		
什器備品		114,076		
建物付属設備		1		
リース資産		614,460		
有形固定資産計		728,538		
(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	4,720,100		
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		5,128,210		
固定資産合計			5,856,748	
資産合計				14,656,468
負債の部				
1. 流動負債				
買掛金	(株)クラフィット他2件	719,690		
未払金	従業員給料他	1,240,800		
預り金	職員に対する源泉所得税	28,461		
流動負債合計			1,988,951	
2. 固定負債				
長期借入金	理事長	5,529,935		
長期リース債務		627,000		
固定負債合計			6,156,935	
負債合計				8,145,886
正味財産				6,510,582

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			6年 4月から 7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	3,966
	及減価償却費	2	415
	貸倒引当金の増減額	3	0
	賞与引当金の増減額	4	0
	退職給付引当金の増減額	5	0
	その他の引当金の増減額	6	0
	損益項目の調整	7	0
	受取利息及び受取配当金	8	0
	支払利息等	9	0
	為替差損益	10	0
	固定資産等売却益	11	0
	固定資産等除売却・評価損	12	0
	産営業及び活動に 係る増減	13	-80
	たな卸資産の増減額	14	0
	仕入債務の増減額	15	275
	未払消費税等の増減額	16	0
	割引手形等の増減額	17	0
	その他の流動資産・負債等の増減額	18	-1,052
		19	
	役員賞与の支払額	20	0
	小 計	21	3,524
	利息及び配当金の受取額	22	0
	利息等の支払額	23	0
		24	
		25	
	法人税等の支払額	26	0
	営業活動によるキャッシュ・フロー	27	3,524
投資活動による キャッシュ・フロー	有価証券の増減額	28	0
	有形固定資産等の増減額	29	-752
	投資有価証券の増減額	30	0
	貸付金の増減額	31	0
	その他の固定資産等の増減額	32	-337
		33	
		34	
		35	
		36	
	投資活動によるキャッシュ・フロー	37	-1,089
キャッシュ・フローによる 財務活動	短期借入金の増減額	38	0
	ファイナンス・リース債務等の増減額	39	627
	長期借入金等の増減額	40	-8
	資本金等の増減額	41	0
	配当金の支払額	42	0
	その他の固定負債等の増減額	43	0
		44	
	財務活動によるキャッシュ・フロー	45	619
	現金及び現金同等物に係る為替換算差額	46	0
	現金及び現金同等物の増減額	47	3,054
	現金及び現金同等物期首残高	48	1,841
	資金範囲の変更に伴う調整額	49	0
	現金及び現金同等物期末残高	50	4,895

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	7年 3月31日
貸借対照表上の「現金及び預金」	(1) 4,895
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) 4,895