

## 2020年度 財産目録

2021年 3月31日現在

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
手元現金	463,986	
普通預金 さわやか信用金庫 多摩川支店	1,319,434	
普通預金 東京三協信用金庫 調布支店	385,842	
普通預金 みずほ銀行 調布支店	525,694	
普通預金 三菱UFJ銀行 調布支店	323	
通常貯金 ゆうちょ銀行 セゾン店	157,050	
振替口座 // セゾン店	76,598	
現金預金計	2,928,927	
売掛金		
国保連 給付費2,3月分	9,801,103	
調布市 //	506,629	
府中市 //	381,975	
清水基金 令和2年度NPO法人助成事業	1,800,000	
東京都 令和2年度開設準備経費等補助金	231,750	
調布市他 3月分管理人代行サービス等	313,508	
利用者自己負担金	557,949	
売掛金計	13,592,914	
棚卸資産		
商品 マグカップ、ボウル他	589,217	
原材料 ピザ生地、ソーセージ他	19,800	
棚卸資産計	609,017	
前払費用		
東京信用保証協会 借入保証料	62,119	
前払費用計	62,119	
流動資産合計		17,192,977
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物		
生活 内装工事一式	804,525	
車両運搬具		
タウンエースバン (平成25年式)	1	
ハイエースバン (平成30年式)	893,029	
ステップワゴン (平成22年式)	1	
タウンエースバン (令和2年式)	1,807,373	
フリード (令和3年式)	2,260,024	
器具備品		
事務 カラーコピー機	58,204	
事務 防犯カメラシステム	78,927	
事務 パソコン	197,560	
事務 液晶テレビ	112,327	
就労 カフェサイン (看板)	75,046	

科 目	金 額	
就労 店舗冷凍庫	26,132	
就労 店舗コーヒーメーカー	39,132	
就労 店舗サンシェード	42,751	
就労 店舗冷蔵庫	70,610	
就労 火災報知器	67,500	
就労 店舗冷凍庫	123,652	
事業 スプリンクラー	1,680,629	
事業 自動火災報知器	930,727	
事業 冷蔵庫	153,797	
有形固定資産計	9,421,947	
(2)投資その他の資産計		
保証金		
保証金（J B Kビル賃借）	1,200,000	
リサイクル預託金		
タウンエースバン	9,020	
ハイエースバン	9,550	
スッテブワゴン	13,700	
タウンエースバン	8,250	
フリード	10,060	
権利金		
礼金（J B Kビル賃借）	250,000	
投資その他の資産計	1,500,580	
固 定 資 産 合 計		10,922,527
資 産 合 計		28,115,504
II 負債の部		
1 流動負債		
一年以内返済長期借入金		
日本政策金融公庫	2,388,000	
東京三協信用金庫	612,000	
一年以内返済長期借入金計	3,000,000	
短期借入金		
東京三協信用金庫	1,000,000	
短期借入金計	1,000,000	
未払金		
3月分給料手当	3,403,453	
3月分社会保険料	450,536	
3月分利用者工賃	177,510	
車両購入代金（フリード）	2,260,224	
その他電気料、ガス料、電話料他	583,461	
未払金計	6,875,184	
預り金		
3月分源泉所得税（職員）	154,930	
〃（社労士報酬分）	6,126	
〃（税理士報酬分）	8,168	
3月分住民税（職員）	55,000	
預り金計	224,224	
流 動 負 債 合 計		11,099,408

科 目	金 額	
2 固定負債		
長期借入金		
日本政策金融公庫（設備、最終R9.1）	3,828,000	
"（運転、最終R5.11）	660,000	
"（運転、最終R7.4）	3,700,000	
東京三協信用金庫（運転、最終R6.10）	1,654,000	
名古屋鉦平（運転資金）	2,000,000	
長期借入金計	11,842,000	
固 定 負 債 合 計		11,842,000
負 債 合 計		22,941,408
正 味 財 産		5,174,096

## 2020年度 貸借対照表

2021年 3月31日現在

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金	2,928,927	
売掛金	13,592,914	
商品	589,217	
原材料	19,800	
前払費用	62,119	
流動資産合計		17,192,977
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物	804,525	
車両運搬具	4,960,428	
器具備品	3,656,994	
有形固定資産計	9,421,947	
(2)投資その他の資産		
保証金	1,200,000	
リサイクル預託金	50,580	
権利金	250,000	
投資その他の資産計	1,500,580	
固定資産合計		10,922,527
資産合計		28,115,504
II 負債の部		
1 流動負債		
一年以内返済長期借入金	3,000,000	
短期借入金	1,000,000	
未払金	6,875,184	
預り金	224,224	
流動負債合計		11,099,408
2 固定負債		
長期借入金	11,842,000	
固定負債合計		11,842,000
負債合計		22,941,408
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		△ 10,329,681
当期正味財産増減額		15,503,777
正味財産合計		5,174,096
負債及び正味財産合計		28,115,504

## 2020年度 活動計算書

2020年 4月 1日から2021年 3月31日まで

特定非営利活動法人 ファーストステップ

(単位:円)

科 目	金 額		
I 経常収益			
1 受取会費		1,111,000	
2 受取寄附金		500,000	
3 受取助成金等			
受取補助金(調布市・家賃補助)	3,240,000		
〃(調布市・サービス推進費)	5,054,000		
〃(調布市・防災対策事業)	2,900,000		
〃(東京都・感染防止助成事業)	353,000		
〃(洲崎福祉財団・設備整備補助)	1,970,000		
〃(清水基金・〃)	1,960,000		
〃(東京しごと財団・ネットワーク助成)	848,000		
〃その他事業補助	797,171	17,122,171	
4 事業収益			
訓練等給付費収益	34,691,002		
介護給付費収益	18,033,394		
就労支援事業収益	5,371,666	58,096,062	
5 その他収益			
受取利息	43		
雑収益	361,537	361,580	
経常収益計			77,190,813
II 経常費用			
1 事業費			
(1)人件費			
給料手当	26,362,493		
退職給付費用	445,000		
法定福利費	3,893,550		
福利厚生費	98,576		
人件費計	30,799,619		
(2)その他経費			
就労支援事業費用	5,579,150		
給食費	797,544		
保健衛生費	336,225		
教養娯楽費	256,381		
消耗品費	1,423,594		
地代家賃	10,238,400		
賃借料	89,424		
保険料	300,560		
減価償却費	775,210		
旅費交通費	1,083,324		
通信費	42,237		
水道光熱費	519,234		
車両費	518,986		
雑費	141,219		
その他経費計	22,101,488		
事業費計		52,901,107	
2 管理費			
(1)人件費			

科 目	金 額		
役員報酬	4,200,000		
法定福利費	625,836		
福利厚生費	75,294		
人件費計	4,901,130		
(2)その他経費			
消耗品費	1,304,681		
保険料	59,460		
減価償却費	327,472		
旅費交通費	28,170		
通信費	370,358		
水道光熱費	165,383		
車両費	88,570		
支払手数料	671,000		
広告宣伝費	35,860		
租税公課	110,450		
交際費	8,636		
新聞図書費	52,800		
印刷製本費	27,071		
諸会費	32,300		
支払利息	172,368		
権利金償却	200,000		
雑費	230,220		
その他経費計	3,884,799		
管理費計		8,785,929	
経常費用計			61,687,036
当期経常増減額			15,503,777
経常外費用計			
当期正味財産増減額			15,503,777
前期繰越正味財産額			△ 10,329,681
次期繰越正味財産額			5,174,096

## 2020年度 計算書類の注記

特定非営利活動法人 ファーストステップ

## 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 2017年12月12日最終改正 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、法人税の規定に基づいて定率法で償却をしています。

## 2. 事業別損益の状況

共同生活援助事業は2020年12月1日より開始しています。

(単位:円)

科目	就労継続支援B型事業	生活介護事業	共同生活援助事業	事業部門計	管理部門	合計
<b>I 経常収益</b>						
1. 受取会費	0	0	0	0	1,111,000	1,111,000
2. 受取寄附金	0	0	0	0	500,000	500,000
3. 受取助成金等						
サービス推進費	3,600,000	1,194,000	260,000	5,054,000	0	5,054,000
家賃補助	2,160,000	1,080,000	0	3,240,000	0	3,240,000
防災対策事業費	0	0	2,900,000	2,900,000	0	2,900,000
その他	0	0	231,750	231,750	5,696,421	5,928,171
4. 事業収益						
訓練等給付費収益	27,240,598	0	7,450,404	34,691,002	0	34,691,002
介護給付費収益	0	18,033,394	0	18,033,394	0	18,033,394
就労支援事業収益	5,371,666	*****	*****	5,371,666	*****	5,371,666
5. その他収益	14,250	95,090	3,500	112,840	248,740	361,580
経常収益計	38,386,514	20,402,484	10,845,654	69,634,652	7,556,161	77,190,813
<b>II 経常費用</b>						
(1) 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	4,200,000	4,200,000
給料手当	10,364,644	11,071,580	4,926,269	26,362,493	0	26,362,493
退職給付費用	190,000	210,000	45,000	445,000	0	445,000
法定福利費	1,393,644	1,738,881	761,025	3,893,550	625,836	4,519,386
福利厚生費	91,407	7,169	0	98,576	75,294	173,870
人件費計	12,039,695	13,027,630	5,732,294	30,799,619	4,901,130	35,700,749
(2) その他の経費						
就労支援事業費用	5,579,150	*****	*****	5,579,150	*****	5,579,150
給食費	127,120	532,990	137,434	797,544	0	797,544
保健衛生費	220,418	108,638	7,169	336,225	0	336,225
教養娯楽費	128,191	128,190	0	256,381	0	256,381
消耗品費	40,975	143,354	1,239,265	1,423,594	1,304,681	2,728,275
地代家賃	4,800,000	3,638,400	1,800,000	10,238,400	0	10,238,400
賃借料	0	89,424	0	89,424	0	89,424
保険料	157,935	142,625	0	300,560	59,460	360,020
減価償却費	268,386	129,649	377,175	775,210	327,472	1,102,682
旅費交通費	182,460	637,500	263,364	1,083,324	28,170	1,111,494
通信費	19,388	3,028	19,821	42,237	370,358	412,595
水道光熱費	83,633	232,330	203,271	519,234	165,383	684,617
車両費	259,493	259,493	0	518,986	88,570	607,556
支払手数料	0	0	0	0	671,000	671,000
広告宣伝費	0	0	0	0	35,860	35,860
租税公課	0	0	0	0	110,450	110,450
交際費	0	0	0	0	8,636	8,636

新聞図書費	0	0	0	0	52,800	52,800
印刷製本費	0	0	0	0	27,071	27,071
諸会費	0	0	0	0	32,300	32,300
支払利息	0	0	0	0	172,368	172,368
権利金償却 雑費	0	0	0	0	200,000	200,000
	70,610	62,809	7,800	141,219	230,220	371,439
その他経費計	11,937,759	6,108,430	4,055,299	22,101,488	3,884,799	25,986,287
経常費用計	23,977,454	19,136,060	9,787,593	52,901,107	8,785,929	61,687,036
当期経常増減額	14,409,060	1,266,424	1,058,061	16,733,545	△ 1,229,768	15,503,777

### 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						
建物	900,000	0	0	900,000	△ 95,475	804,525
車両運搬具	4,058,888	4,231,524	0	8,290,412	△ 3,329,984	4,960,428
器具備品	1,870,355	3,678,520	0	5,548,875	△ 1,891,881	3,656,994
投資その他の資産						
保証金	1,200,000	0	0	1,200,000	0	1,200,000
権利金	450,000	0	200,000	250,000	0	250,000
リサイクル預託金	32,270	18,310	0	50,580	0	50,580
合計	8,511,513	7,928,354	200,000	16,239,867	△ 5,317,340	10,922,527

※権利金の減少は償却額

### 4. 借入金が増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金				
一年以内返済長期借入金	2,900,000	3,000,000	2,900,000	3,000,000
東京三協信用金庫	0	1,000,000	0	1,000,000
長期借入金				0
日本政策金融公庫	10,576,000	0	2,388,000	8,188,000
東京三協信用金庫	2,266,000	0	612,000	1,654,000
その他	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	17,742,000	4,000,000	5,900,000	15,842,000

### 5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下のとおりです。

(単位：円)

科目	財務諸表に計上された金額	内、役員との取引	内、近親者及び支配法人等との取引
(活動計算書)			
地代家賃	4,800,000	0	4,800,000
活動計算書	4,800,000	0	4,800,000
(貸借対照表)			
長期借入金	11,842,000	0	2,000,000
貸借対照表	11,842,000	0	2,000,000



## 6. 就労継続支援事業の状況

(単位：円)

勘定科目	就労継続支援B型事業			
	合計	喫茶部門	受注部門	アート部門
I 就労支援事業収益	5,371,666	1,714,387	3,508,860	148,419
<b>就労支援事業活動収益計</b>	<b>5,371,666</b>	<b>1,714,387</b>	<b>3,508,860</b>	<b>148,419</b>
II 就労支援事業販売原価				
期首製品(商品)棚卸高	549,213	312,341	0	236,872
① 材料費				
期首材料たな卸高	21,400	21,400	0	0
当期材料仕入高	1,300,685	1,300,685	0	0
計	1,322,085	1,322,085	0	0
期末材料たな卸高	19,800	19,800	0	0
当期材料費	1,302,285	1,302,285	0	0
② 労務費				
利用者工賃	2,049,127	510,469	1,476,217	62,441
当期労務費	2,049,127	510,469	1,476,217	62,441
③ 経費				
旅費交通費	32,900	0	32,500	400
消耗品費	655,437	407,558	237,702	10,177
減価償却費	351,079	100,991	250,088	0
通信費	174,172	77,519	82,935	13,718
水道光熱費	200,875	50,042	144,712	6,121
車両費	551,711	137,441	397,459	16,811
雑費	50,486	12,578	36,370	1,538
当期経費	2,016,660	786,129	1,181,766	48,765
<b>当期就労支援事業製造原価</b>	<b>5,368,072</b>	<b>2,598,883</b>	<b>2,657,983</b>	<b>111,206</b>
当期就労支援事業仕入高	251,082	76,949	0	174,133
合計	5,619,154	2,675,832	2,657,983	285,339
期末製品(商品)棚卸高	589,217	291,864	0	297,353
差引	5,579,150	2,696,309	2,657,983	224,858
就労支援事業販売費	0	0	0	0
<b>就労支援事業活動費用計</b>	<b>5,579,150</b>	<b>2,696,309</b>	<b>2,657,983</b>	<b>224,858</b>
<b>就労支援事業活動増減差額</b>	<b>△207,484</b>	<b>△981,922</b>	<b>850,877</b>	<b>△76,439</b>

## 特定非営利活動に係る活動計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

特定非営利活動法人ファーストステップ

(単位：円)

科 目	令和2年度 (当年度) A	令和元年度 (前年度) B	増減 (A-B)
I. 経常収益			
1. 受取会費	1,111,000	525,000	586,000
2. 受取寄附金	500,000	497,483	2,517
3. 受取助成金等			
受取家賃補助金収益	3,240,000	3,077,000	163,000
受取助成金収益	13,882,171	7,958,000	5,924,171
4. 事業収益			
訓練等給付費収益	34,691,002	21,364,590	13,326,412
介護給付費収益	18,033,394	3,658,104	14,375,290
就労支援事業収益	5,371,666	5,791,884	△420,218
5. その他収益			
受取利息配当金収益	43	38	5
雑収益	361,537	393,244	△31,707
経常収益計(イ)	77,190,813	43,265,343	33,925,470
II. 経常費用			
1. 事業費			
(1) 人件費			
給料手当	26,362,493	16,985,434	9,377,059
退職給付費用	445,000	325,000	120,000
法定福利費	3,893,550	2,381,422	1,512,128
福利厚生費	98,576	199,942	△101,366
人件費計①	30,799,619	19,891,798	10,907,821
(2) その他経費			
就労支援事業費用	5,579,150	5,792,555	△213,405
給食費	797,544	654,470	143,074
保健衛生費	336,225	165,310	170,915
教養娯楽費	256,381	469,180	△212,799
消耗品費	1,423,594	1,625,647	△202,053
地代家賃	10,238,400	7,800,000	2,438,400
賃借料	89,424	67,068	22,356
保険料	300,560	403,030	△102,470
減価償却費	775,210	1,431,282	△656,072
旅費交通費	1,083,324	1,251,377	△168,053
通信費	42,237	232,617	△190,380
水道光熱費	519,234	232,473	286,761
車両費	518,986	232,418	286,568
雑費	141,219	648	140,571
その他経費計②	22,101,488	20,358,075	1,743,413
事業費計③=①+②	52,901,107	40,249,873	12,651,234

2. 管 理 費			
(1) 人件費			
役員報酬	4,200,000	3,600,000	600,000
法定福利費	625,836	514,293	111,543
福利厚生費	75,294	0	75,294
人件費計④	4,901,130	4,114,293	786,837
(2) その他経費			
消耗品費	1,304,681	282,458	1,022,223
保険料	59,460	26,680	32,780
減価償却費	327,472	218,475	108,997
旅費交通費	28,170	0	28,170
通信費	370,358	40,806	329,552
水道光熱費	165,383	164,673	710
車両費	88,570	39,420	49,150
支払手数料	671,000	988,000	△317,000
広告宣伝費	35,860	54,864	△19,004
租税公課	110,450	109,800	650
交際費	8,636	177,974	△169,338
新聞図書費	52,800	29,990	22,810
印刷製本費	27,071	29,990	△2,919
諸会費	32,300	32,300	0
支払利息	172,368	129,393	42,975
権利金償却	200,000	150,000	50,000
雑費	230,220	143,224	86,996
その他経費計⑤	3,884,799	2,618,047	1,266,752
管 理 費 計⑥=④+⑤	8,785,929	6,732,340	2,053,589
経 常 費 用 計 (ロ)=③+⑥	61,687,036	46,982,213	14,704,823
当期経常増減差額(ハ) = (イ) - (ロ)	15,503,777	△3,716,870	19,220,647
当期正味財産増減額(ニ)	15,503,777	△3,716,870	19,220,647
前期繰越正味財産額(ホ)	△10,329,681	△6,642,801	△3,686,880
次期繰越正味財産額(ヘ) = (ニ) + (ホ)	5,174,096	△10,359,671	15,533,767